

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Omø Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7327

CVR-nr. 13822417

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Omø Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

### Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Vedr. Merforbrug på lønninger (formål 2,3,4 og 5):

Nyansat graver pr. 1. august 2022 gik på barsel medio december 2022.

Dvs. der i 2023 har været ansat en barselsvikar med følgende meromkostninger på formål 2, 3,4 og 5.

Der er modtaget barselsrefusion på kr. 72.329,79 kr. Barselrefusionen er bogført på formål 4 og er ikke fordelt procentuelt efter graverens arbejdstidsbrøk på de berørte formål.

Trods modtagen barselrefusion er der en merudgift på løn på godt 66.000 kr.

Vedr. anlægsarbejder:

1. Vedr. brug af frie midler i budget 2023 til

- maling af kirkedør Budget: 10.000 kr. Forbrug: 5000 kr.

- maling mv. af øvrige døre på kirkegårdsbygninger Budget: 10.000 kr. Forbrug: 5.937,50

- varme og energiudgifter: Budget: 40.000 kr. Forbrug: 21.976 kr.

- udskiftning af Perlesten samt lapidarium i forbindelse med projekt: Videre arbejde med kirkegårdsplan Budget: 20.000 kr. Forbrug: 5.532 kr.

2. Vedr.: Understrygning af Kirkens tag samt etablering af 2 ramper v. kapel:

Det var ikke muligt pga. af sygdom og travlhed hos håndværkerne at få understrøget kirkens tag og pga. af det våde vejr var det ikke muligt at få etableret ramper til kapellet inden årets udløb.

Arbejdet forventes udført i 2024.

3. Vedr. Nyindretning og modernisering af kirkerummet.

Omø Menighedsråd har gennem flere år arbejdet med projekt: Nyindretning og modernisering af kirkerummet. Gennem årene er der kommet flere anlægsbevillinger, og efter at et arkitektfirma havde udarbejdet et endeligt projekt med budget fik Menighedsrådet i 2023 den formentlige sidste anlægsbevilling til projektet.

Omø Menighedsråd søgte PU om lov til at samle anlægsbevillingerne, der vedrører projektet 'Nyindretning og modernisering af kirkerummet' og lave et samlet projektregnskab. Se foreløbigt projektregnskab bilag 1

4. Vedr. Det videre arbejde med kirkegårdsplan - herunder udskiftning af perlesten og indretning af lapidarium.

Menighedsrådet arbejder videre med projektet.

Vedr. Formål 67: Efteruddannelse

Da graveren gik på barselsorlov, fik hun ikke gennemført den lovpligtige graveruddannelse i 2023, derfor er budgettet ikke brugt.

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>581.690,00</b>	<b>581.690,00</b>	<b>569.540,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-611.785,89</b>	<b>-581.690,00</b>	<b>-647.414,70</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-71.248,90</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-68.494,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.108,47	-22.000,00	-20.939,33
Udgifter, øvrig drift	-33.140,43	-53.000,00	-47.554,83
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-266.942,33</b>	<b>-223.022,00</b>	<b>-241.482,44</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-216.148,15	-183.000,00	-181.473,16
Udgifter, øvrig drift	-50.794,18	-40.022,00	-60.009,28
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-119.104,66</b>	<b>-118.250,00</b>	<b>-148.011,35</b>
Indtægter	27.345,38	26.300,00	28.115,84
Udgifter, løn	-124.815,31	-127.050,00	-150.026,52
Udgifter, øvrig drift	-21.634,73	-17.500,00	-26.100,67
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-32.216,69</b>	<b>-32.800,00</b>	<b>-61.219,06</b>
Indtægter	77.569,79	67.200,00	66.631,42
Udgifter, løn	-52.346,23	-33.000,00	-29.000,83
Udgifter, øvrig drift	-57.440,25	-67.000,00	-98.849,65
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-122.534,69</b>	<b>-127.350,00</b>	<b>-123.509,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.570,26	-78.950,00	-70.630,16
Udgifter, øvrig drift	-49.964,43	-48.400,00	-52.879,42
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>261,38</b>	<b>-5.268,00</b>	<b>-4.698,11</b>
Indtægter	498,34	232,00	231,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-236,96	-5.500,00	-4.929,81
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-30.095,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-77.874,70</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.491.115,00	1.491.115,00	155.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-180.711,84	-1.491.115,00	-78.385,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-5.532,05	-80.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-12.462,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.304.871,11</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>64.152,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.274.775,22</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>-13.722,20</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-701,43	0,00	-701,43
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-46.340,21	0,00	-46.340,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-140.655,99	83.009,78	-57.646,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-533.116,00	-1.357.785,00	-1.890.901,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.274.775,22	1.274.775,22	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---------------------------------------------------

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
342.475,27	247.007,96
88.203,26	0,00
46.340,21	46.340,21
207.931,80	200.667,75
0,00	0,00
641.258,16	2.001.336,78
627.405,62	1.987.481,81
701,43	701,43
13.151,11	13.153,54
<b>983.733,43</b>	<b>2.248.344,74</b>
-750.813,63	-2.025.588,85
-701,43	-701,43
-46.340,21	-46.340,21
-30.000,00	-30.000,00
-140.655,99	-57.646,21
-533.116,00	-1.890.901,00
-207.931,80	-200.667,75
-207.931,80	-200.667,75
0,00	0,00
-24.988,00	-22.088,14
-6.410,68	-3.536,25
-13.383,17	-13.383,17
-5.194,15	-5.168,72
<b>-983.733,43</b>	<b>-2.248.344,74</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
581.690,00	581.690,00	569.540,00	581.690,00	0,00	0,00
<b>581.690,00</b>	<b>581.690,00</b>	<b>569.540,00</b>	<b>581.690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-62.262,86	-55.000,00	-58.339,78	0,00	-38.108,47	-24.154,39
-8.986,04	-20.000,00	-10.154,38	0,00	0,00	-8.986,04
<b>-71.248,90</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-68.494,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.108,47</b>	<b>-33.140,43</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-220.402,61	-189.000,00	-198.067,39	0,00	-196.859,15	-23.543,46
-21.389,65	-14.022,00	-25.993,11	0,00	0,00	-21.389,65
-3.850,00	-3.500,00	-3.600,00	0,00	0,00	-3.850,00
-21.300,07	-16.500,00	-13.821,94	0,00	-19.289,00	-2.011,07
<b>-266.942,33</b>	<b>-223.022,00</b>	<b>-241.482,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-216.148,15</b>	<b>-50.794,18</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-119.104,66	-118.250,00	-148.011,35	27.345,38	-124.815,31	-21.634,73
<b>-119.104,66</b>	<b>-118.250,00</b>	<b>-148.011,35</b>	<b>27.345,38</b>	<b>-124.815,31</b>	<b>-21.634,73</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.216,69	-32.800,00	-61.219,06	77.569,79	-52.346,23	-57.440,25
<b>-32.216,69</b>	<b>-32.800,00</b>	<b>-61.219,06</b>	<b>77.569,79</b>	<b>-52.346,23</b>	<b>-57.440,25</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.950,20	-7.000,00	-5.908,43	0,00	0,00	-6.950,20
-32.381,63	-31.500,00	-41.963,11	0,00	-19.929,46	-12.452,17
-10.720,48	-8.000,00	-11.532,86	0,00	0,00	-10.720,48
-4.993,08	-10.950,00	-5.349,42	0,00	-4.262,28	-730,80
-66.101,23	-58.500,00	-55.558,06	0,00	-48.378,52	-17.722,71
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.597,00	0,00	0,00	0,00
-1.388,07	-1.400,00	-1.600,70	0,00	0,00	-1.388,07
<b>-122.534,69</b>	<b>-127.350,00</b>	<b>-123.509,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.570,26</b>	<b>-49.964,43</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.500,00	-4.708,47	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	382,49	0,00	0,00	382,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	115,85	232,00	231,70	115,85	0,00	0,00
76 Momsregulering	-236,96	0,00	-221,34	0,00	0,00	-236,96
<b>I alt</b>	<b>261,38</b>	<b>-5.268,00</b>	<b>-4.698,11</b>	<b>498,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-236,96</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-180.711,84	-1.491.115,00	-78.385,00	0,00	0,00	-180.711,84
83 Kirkegård	-5.532,05	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.532,05
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-12.462,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.491.115,00	1.491.115,00	155.000,00	1.491.115,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.304.871,11</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>64.152,50</b>	<b>1.491.115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-186.243,89</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Omø By, OMØ 1C	3520	590.000	727.000		Præstegård: Stueetage udk
Ejendomsværdi i alt		590.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	173,00

