

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øde Førslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7375

CVR-nr. 67620410

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Øde Førslev 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:

"Resultatopgørelsen" for Øde-Førslev kirke og præstegård, udviser et samlet underskud på kr. 149.900,97, mod et budgetteret forbrug af frie midler på kr. 94.595. Underskuddet er fordelt med et underskud på kirkekassen på kr. 166.693,81 samt et overskud på præstegården på kr. 16.792,84.

Kirkekasse:

Underskuddet på kirkekassen skyldes, at der er lavet nyt Lapidarium til kr. 126.175,00, samt sikring af gravsten til kr. 68.061. Begge dele er budgetsat og godkendt af provsti, så de kunne dækkes af frie midler. Nyt Lapidarium blev ca. 38.500 dyrere end budgetteret, hvilket skyldes, at der var mere tidsforbrug end forventet i overslaget. Tages disse to poster ud af resultatet, er der faktisk et overskud på den daglige drift på kr. ca. 27.500 kr.

Forklaring til de enkelte formål:

Hovedformål 1: Kommer ud af 2023 med balance i forhold til budget.

Hovedformål 2: Kommer ud af 2023 med et overskud på 16.656 kr. Der har været et mindre forbrug på el/varme, samt et merforbrug på vedligehold af inventar.

Hovedformål 3: Kommer ud af 2023 med et overskud på 30.400 kr. Der har været et merforbrug på formål 3195 (vikar organist), formål 3400 (Kommunikation), samt på formål 3301 (Sognetur.) Dette opvejes af et betydeligt mindre forbrug på formål 3300, 3380 (Diakonal virksomhed), samt formål 3698 og 3799 (Solister og foredrag)

Hovedformål 4: Kommer ud af 2023 med et underskud på kr. 188.180. Dette skyldes primært to ting: Lapidarium (126.750,00) og sikring af gravsten (68.061,00) Endvidere har der været flere reparationer på plæneklipper, samt indkøb af fejekost til Stiga og ny græstrimmer. Der har også været stigning i kirkegårdsprogram samt kortmodul. Endvidere har der også været brug for flere medhjælpertimer.

Hovedformål 6: Kommer ud af 2023 med et overskud på kr. 21.726. Dette skyldes et mindre forbrug i menighedsrådet, samt mindre forbrug på efteruddannelse.

Præstegårdskassen:

Forbruget i præstegården rammer næsten budgettet, men med lidt udsving.

Forklaring til de enkelte formål:

Hovedformål 1: Kommer ud af 2023 med balance i forhold til budget.

Hovedformål 2: Kommer ud af 2023 med et lille overskud. Varme i tjenstlige lokaler har ved en fejl ikke været budgetsat.

Hovedformål 3: Kommer ud af 2023 med et underskud på ca. 4.500. Dette skyldes ekstra indkøb af testamenter og undervisningsmaterialer til konfirmander.

Hovedformål 5: Kommer ud af 2023 med et overskud på ca. kr. 75.000. Dette skyldes at der ikke er blevet kalket, hvilket var budgetsat samt at der har været meget få vedligeholdelsesopgaver på præstebolig og avlsbygninger.

Hovedformål 6 kommer ud af 2023 med et underskud på 16.091, hvilket især skyldes at der er indkøbt ny computer og printer til præst (13.600), hvilket ikke er budgetsat.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Bråby og Teestrup Sogne, om deling af udgifter vedrørende løn til organist og organistvikar med 1/3 til hvert sogn. Lønregnskab ligger i Øde-Førslev.

Samarbejde med Bråby og Teestrup Sogne om deling af udgifter vedrørende Diakoni med 1/3 til hvert sogn. Lønregnskab ligger i Øde-Førslev

Menighedsrådet deltager i kalkningspulje, etableret af Tryggevælde Provsti.
Provstiet står for regnskabet.

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
1 Fælles indtægter i alt	993.097,00	993.097,00	955.606,00
Øvrig drift i alt	-1.142.997,97	-1.075.958,00	-1.005.536,86
2 Kirkebygning og sognegård	-94.805,48	-112.270,00	-125.495,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.545,05	-29.170,00	-27.154,32
Udgifter, øvrig drift	-66.260,43	-83.100,00	-98.341,13
3 Kirkelige aktiviteter	-301.780,50	-331.867,00	-298.958,66
Indtægter	5.088,53	2.300,00	2.468,40
Udgifter, løn	-234.799,03	-276.067,00	-244.714,94
Udgifter, øvrig drift	-72.070,00	-58.100,00	-56.712,12
4 Kirkegård	-541.299,41	-348.949,00	-327.334,63
Indtægter	79.046,50	73.930,00	88.652,97
Udgifter, løn	-290.020,73	-287.036,00	-277.365,25
Udgifter, øvrig drift	-330.325,18	-135.843,00	-138.622,35
5 Præstebolig mv.	8.726,77	-66.687,00	-33.456,25
Indtægter	128.746,77	131.700,00	128.486,28
Udgifter, løn	-44.587,89	-46.239,00	-43.411,54
Udgifter, øvrig drift	-75.432,11	-152.148,00	-118.530,99
6 Administration og fællesudgifter	-209.805,30	-215.443,00	-219.681,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-110.160,54	-114.293,00	-110.126,64
Udgifter, øvrig drift	-99.644,76	-101.150,00	-109.555,35
7 Finansielle poster	-4.034,05	-742,00	-609,88
Indtægter	1.273,89	1.158,00	1.400,31
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.307,94	-1.900,00	-2.010,19
A Resultat af drift	-149.900,97	-82.861,00	-49.930,86
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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-149.900,97	-82.861,00	-49.930,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-231.684,09	0,00	-231.684,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-51.000,00	-11.734,00	-62.734,00
741110 Menighedsrådets frie midler	90.114,78	-15.059,69	75.055,09
741130 Præstegårdens frie midler	-148.569,59	-16.792,84	-165.362,43
741150 Frie midler - godkendt af provstiudvalg. Nyt lapidariu	-87.500,00	87.500,00	0,00
741151 Frie midler - godkendt af provstiudvalg. Sikring af gr	-69.450,00	69.450,00	0,00
741152 Frie midler - godkendt af provstiudvalg. Maling af ka	-36.537,50	36.537,50	0,00
742010 Årsafslutningskonto	149.900,97	-149.900,97	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2023 for menighedsråd

Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo	251.942,31	<i>Saldo på frie midler primo 2023</i>
Øremærkede frie midler:		
Frie midler - øremærkning	-	
Frie midler - øremærkning	-	
Årets resultat (resultat C)	- 149.900,97	<i>Tilførelse af årets resultat</i>
Saldo frie midler ultimo før disponering	102.041,34	

Disponering

741110 Frie midler	90.307,34	<i>MAX 10% af tildelt ligning - uden krav til øremærkning</i>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provsti	11.734,00	<i>Dokumenteret og ansøgt hos provstiudvalget inden 16. januar 2024</i>
7411XX Frie midler - regulering af frie midler		<i>Returneres til fælles anlægspulje jf. anvisning fra provstiet senest den 7. april 2024</i>
Frie midler ultimo disponeret	102.041,34	

Eksempel

Godkendt driftsramme i 2023	1.800.000,00
Max. for frie midler 10% af tildelt ligning	180.000,00
Lydanlæg bestilt i 2023 til levering af installation i 2024	
<i>Godkendt øremærkning - til udførelse i 2024</i>	

Midler til returnering til sognenes respektive anlægspuljer -

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.054.987,95	1.027.541,62
16.832,61	20.183,56
51.598,52	71.421,67
231.684,09	231.684,09
754.872,73	704.252,30
0,00	0,00
283.702,44	146.399,85
130.771,50	131.351,94
152.930,94	15.047,91
1.338.690,39	1.173.941,47

-534.626,40	-384.725,43
-231.684,09	-231.684,09
-51.000,00	-62.734,00
90.114,78	75.055,09
-148.569,59	-165.362,43
-193.487,50	0,00
-754.872,73	-704.252,30
-754.872,73	-704.252,30
0,00	0,00
-49.191,26	-84.963,74
-19.608,39	-49.604,76
-3.537,36	-877,82
-26.045,51	-34.481,16
-1.338.690,39	-1.173.941,47

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
993.097,00	993.097,00	955.606,00	993.097,00	0,00	0,00
993.097,00	993.097,00	955.606,00	993.097,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.556,87	-96.170,00	-101.078,44	0,00	-28.545,05	-44.011,82
-17.556,52	-10.600,00	-14.540,00	0,00	0,00	-17.556,52
-4.692,09	-5.500,00	-9.877,01	0,00	0,00	-4.692,09
-94.805,48	-112.270,00	-125.495,45	0,00	-28.545,05	-66.260,43

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-236.712,99	-235.354,00	-235.808,98	0,00	-210.079,32	-26.633,67
-4.775,42	-7.500,00	-173,00	0,00	0,00	-4.775,42
-29.714,14	-52.346,00	-38.034,76	4.841,20	-20.389,94	-14.165,40
-25.086,51	-12.300,00	-12.272,35	0,00	0,00	-25.086,51
0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
-3.484,31	-12.667,00	-4.041,57	0,00	-3.280,10	-204,21
-2.007,13	-6.200,00	-3.628,00	247,33	-1.049,67	-1.204,79
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-301.780,50	-331.867,00	-298.958,66	5.088,53	-234.799,03	-72.070,00

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-541.935,90	-344.849,00	-313.105,88	78.410,01	-290.020,73	-330.325,18
636,49	-4.100,00	-14.228,75	636,49	0,00	0,00
-541.299,41	-348.949,00	-327.334,63	79.046,50	-290.020,73	-330.325,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.233,38	-106.387,00	-73.416,40	71.128,77	-44.587,89	-57.774,26
57.618,00	57.700,00	57.618,00	57.618,00	0,00	0,00
-17.657,85	-18.000,00	-17.657,85	0,00	0,00	-17.657,85
8.726,77	-66.687,00	-33.456,25	128.746,77	-44.587,89	-75.432,11

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-47.604,34	-33.924,00	-43.797,49	0,00	0,00	-47.604,34
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-28.566,41	-37.718,00	-34.860,59	0,00	-14.639,19	-13.927,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.636,77	-22.918,00	-31.434,06	0,00	-14.939,19	-10.697,58
63 Bygning	-9.712,08	-9.265,00	-9.213,27	0,00	-7.905,21	-1.806,87
64 Økonomi	-86.995,17	-87.192,00	-85.991,00	0,00	-76.891,75	-10.103,42
67 Efteruddannelse	27,30	-14.000,00	-721,94	0,00	4.214,80	-4.187,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.961,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-11.317,83	-10.426,00	-11.702,64	0,00	0,00	-11.317,83
I alt	-209.805,30	-215.443,00	-219.681,99	0,00	-110.160,54	-99.644,76

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-13,24	0,00	16,12	0,00	0,00	-13,24
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	115,47	-1.900,00	-1.280,39	115,47	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.158,42	1.158,00	1.158,42	1.158,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.294,70	0,00	241,89	0,00	0,00	-5.294,70
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-745,92	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.034,05	-742,00	-609,88	1.273,89	0,00	-5.307,94

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 a m. fl. Førsløv By	115083	6.450.000	559.100		Præstegård. Jord bortforpagt
4 c. Førsløv By	9686	91.000	29.100		Landbrugsjord. Bortforpagt
1 g. Førsløv By.	1717	137.400	137.400		Ubebygget areal. Ikke landt
1 h. Førsløv By.	1211	96.900	96.900		Ubebygget areal. Ikke landt
1 i. Førsløv By.	1220	97.600	97.600		Ubebygget areal. Ikke landt
1 k. Førsløv by.	1231	98.500	98.500		Ubebygget areal. Ikke landt
1L. Førsløv by.	1448	115.800	115.800		Ubebygget areal. Ikke landt
1 m. Førsløv by.	1966	157.300	157.300		Ubebygget areal. Ikke landt
Ejendomsværdi i alt		7.244.500			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
4/12 Indsamling. Alm. søndage	1.407,00