

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jungshoved Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7471

CVR-nr. 68591511

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: 6

Menighedsrådets erklæring

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

Årets driftsrammeoverskud udgør kr. 38.427,70

Efter resultatdisponering udgør frie midler ultimo 2023 kr. 212.047,37

Væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal

Formål 2, Kirkebygning og sognegård
Merudgift til istandsættelse af gavlen på Rejsestalden

Der er modtaget følgende beløb af 5%-midlerne
kr. 89.345,50 til dækning af udgifter vedr. istandsættelse af Rejsestalden
kr. 17.812,50 (Grøn Pulje) til dækning af honorar til varmekonsulent

Provstiudvalget har bedt os om at indtægtsføre en bevilling af 5%-midlerne på kr. 70.000 til Projekt vedr. kirkejord i regnskab 2023 og opføre beløbet som et tilgodehavende. Beløbet er medtaget i anlægsskema og tilgodehavende på konto 613070

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.303.057,86	1.195.900,00	1.078.030,00
Øvrig drift i alt	-1.264.630,16	-1.195.900,00	-1.040.267,23
2 Kirkebygning og sognegård	-306.788,87	-190.112,00	-233.731,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.502,04	-65.812,00	-70.561,23
Udgifter, øvrig drift	-222.286,83	-124.300,00	-163.170,49
3 Kirkelige aktiviteter	-452.167,72	-457.055,00	-406.879,31
Indtægter	8.600,00	4.000,00	2.680,00
Udgifter, løn	-346.569,91	-331.655,00	-335.410,95
Udgifter, øvrig drift	-114.197,81	-129.400,00	-74.148,36
4 Kirkegård	-303.502,69	-311.671,00	-200.426,53
Indtægter	231.597,80	243.100,00	247.164,12
Udgifter, løn	-393.397,29	-377.921,00	-365.755,02
Udgifter, øvrig drift	-141.703,20	-176.850,00	-81.835,63
5 Præstebolig mv.	7.325,20	-15.400,00	-3.600,55
Indtægter	16.407,36	16.400,00	16.407,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.082,16	-31.800,00	-20.007,91
6 Administration og fællesudgifter	-209.715,04	-221.012,00	-199.817,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-93.343,93	-98.198,00	-94.729,46
Udgifter, øvrig drift	-116.371,11	-122.814,00	-105.087,67
7 Finansielle poster	218,96	-650,00	4.188,01
Indtægter	2.454,17	3.750,00	8.551,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.235,21	-4.400,00	-4.363,51
A Resultat af drift	38.427,70	0,00	37.762,77

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	82,24	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	670.000,00	600.000,00	302.300,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-13.062,50	-350.000,00	-40.137,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-51.631,63	-250.000,00	-159.000,06
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	605.388,11	0,00	103.162,44
C Resultatopgørelse	643.815,81	0,00	140.925,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-169.651,24	-4.445,75	-174.096,99
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-351.819,55	0,00	-351.819,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-177.983,18	-34.064,19	-212.047,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-555.086,04	-605.305,87	-1.160.391,91
742010 Årsafslutningskonto	-643.815,81	643.815,81	0,00

Jungshoved

2023

Bevægelse på 741110 - Frie midler

Driftsrammeoverskud	38.427,70
Renteudgifter, anlæg 2022 ovf. i 2023	<u>-4.363,51</u>
Beregning	34.064,19
Iflg. disponering	<u>34.064,19</u>
Afstemning	0,00

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.093.102,70	2.045.147,12
17.969,64	11.297,01
65.062,97	99.659,60
351.819,55	351.819,55
1.658.250,54	1.582.370,96
0,00	0,00
956.820,83	1.564.595,73
787.169,59	1.390.498,74
169.651,24	174.096,99
3.049.923,53	3.609.742,85
-1.354.540,01	-1.998.355,82
-169.651,24	-174.096,99
-351.819,55	-351.819,55
-100.000,00	-100.000,00
-177.983,18	-212.047,37
-555.086,04	-1.160.391,91
-1.658.250,54	-1.582.370,96
-1.658.250,54	-1.582.370,96
0,00	0,00
-37.132,98	-29.016,07
-22.629,66	0,00
0,00	-14.949,34
-14.503,32	-14.066,73
-3.049.923,53	-3.609.742,85

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.195.899,96	1.195.900,00	1.061.530,00	1.195.899,96	0,00	0,00
107.157,90	0,00	16.500,00	107.157,90	0,00	0,00
1.303.057,86	1.195.900,00	1.078.030,00	1.303.057,86	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-157.772,97	-136.742,00	-161.281,84	0,00	-68.278,03	-89.494,94
-11.715,33	-13.200,00	-14.860,00	0,00	0,00	-11.715,33
-137.300,57	-40.170,00	-57.589,88	0,00	-16.224,01	-121.076,56
-306.788,87	-190.112,00	-233.731,72	0,00	-84.502,04	-222.286,83

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
-324.836,85	-301.255,00	-294.561,06	0,00	-305.424,68	-19.412,17
-966,54	-14.300,00	-7.564,65	0,00	0,00	-966,54
-4.454,50	-16.700,00	-4.525,18	2.600,00	0,00	-7.054,50
-54.781,35	-37.200,00	-37.711,63	0,00	0,00	-54.781,35
-31.621,53	-45.000,00	-24.088,75	0,00	-29.700,03	-1.921,50
-7.936,95	-21.000,00	-23.538,28	0,00	-7.000,00	-936,95
-26.070,00	-20.100,00	-13.389,76	6.000,00	-4.445,20	-27.624,80
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-452.167,72	-457.055,00	-406.879,31	8.600,00	-346.569,91	-114.197,81

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
-263.042,69	-274.069,00	-173.102,54	231.597,80	-360.356,27	-134.284,22
-40.460,00	-37.602,00	-27.323,99	0,00	-33.041,02	-7.418,98
-303.502,69	-311.671,00	-200.426,53	231.597,80	-393.397,29	-141.703,20

5 Præstebolig mv.

- 56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.325,20	-15.400,00	-3.600,55	16.407,36	0,00	-9.082,16
7.325,20	-15.400,00	-3.600,55	16.407,36	0,00	-9.082,16

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-32.805,05	-35.576,00	-43.520,11	0,00	0,00	-32.805,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-69.001,45	-63.529,00	-52.012,85	0,00	-14.639,13	-54.362,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.641,97	-34.641,00	-25.778,13	0,00	-11.423,31	-9.218,66
63 Bygning	-8.866,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.866,27
64 Økonomi	-71.707,14	-71.316,00	-66.006,02	0,00	-67.281,49	-4.425,65
67 Efteruddannelse	-750,00	-10.000,00	-3.786,30	0,00	0,00	-750,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-5.943,16	-5.950,00	-8.713,72	0,00	0,00	-5.943,16
I alt	-209.715,04	-221.012,00	-199.817,13	0,00	-93.343,93	-116.371,11

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-1,55	-4.400,00	-4.363,51	0,00	0,00	-1,55
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	695,07	2.000,00	0,00	695,07	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.759,10	1.750,00	1.759,10	1.759,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.233,66	0,00	6.792,42	0,00	0,00	-2.233,66
I alt	218,96	-650,00	4.188,01	2.454,17	0,00	-2.235,21

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-13.062,50	-350.000,00	-40.137,50	0,00	0,00	-13.062,50
83 Kirkegård	-51.631,63	-250.000,00	-159.000,06	0,00	0,00	-51.631,63
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	82,24	0,00	0,00	82,24	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	302.300,00	600.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00
I alt	605.388,11	0,00	103.162,44	670.082,24	0,00	-64.694,13

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 E Jungshoved H	86276	2.250.000	440.700		Hovmarken 4
Denne ejendom er endnu ikke vurderet i det nye ejendomsvurderings- system					
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**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	450,00
Julekurven	1.784,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirkelkasse:

Jungshoved

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejds overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8001, Kalkning, kirke		350.000,00							0,00			0,00
8006, Renovering alterområde									0,00	181.978,52		168.916,02
8101 Handicapvenligt tøjlet	13.342,42								0,00	13.062,50		0,00
8003 Varmestyling	11.890,01								0,00			0,00
8004, Rep. Kirkeetårn, vestside	15.781,25								0,00			0,00
8005, Renovering af orgel	12.162,50								0,00			0,00
									0,00			0,00
8302 Nyt Udhus	250.000,00								0,00			250.000,00
8303 Udviklingsplan/digitalt kgdr. Kk	123.107,52	250.000,00							373.107,52	51.631,63		321.475,89
8304, Sikring af bevaringv. Gravst.	65.000,00								0,00			0,00
8601 Radon, graverbolig	63.802,34								0,00			0,00
									0,00			0,00
Projekt vejr. Kirkejord					70.000,00				70.000,00			70.000,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	555.086,04	600.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	1.225.086,04	64.694,13	0,00	1.160.391,91

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Jungshoved Kirke

Anlæg: Handicaptilet og arkiv

Finansiering

2015	anlægsligning	200.000,00
	hævet opsparing	<u>35.000,00</u>
	i alt	235.000,00

Forbrug

2015	samlede udgifter	<u>221.657,58</u>
------	------------------	-------------------

Overskud

13.342,42

Overskud er overført til nyt anlæg: Renovering alterområde

Jungshoved Kirke

Anlæg: Varmestyring, kirken

Finansiering

2016	anlægsligning Omdisponeret fra "borebiller"	50.625,00
------	--	-----------

Forbrug

2016	udgifter	5.087,50
2017	udgifter	<u>33.647,49</u>
	forbrug i alt	38.734,99 38.734,99

Overskud		11.890,01
-----------------	--	-----------

Overskud er overført til nyt anlæg: Renovering alterområde

Jungshoved Kirke

Anlæg: Rep. Kirketårn vestside

Finansiering

2016	anlægsføring Omdisponeret fra "borebiller"	70.000,00
------	---	-----------

Forbrug

2018	udgifter	<u>54.218,75</u>
------	----------	------------------

Overskud

15.781,25

Overskud er overført til nyt anlæg: Renovering alterområde

2022

Jungshoved Kirke

Anlæg: Renovering orgel

8005

Finansiering:

Anlægsligning 2022

52.300,00

Forbrug:

Udgifter

40.137,50

Overskud

12.162,50

Overskud er overført til nyt anlæg: Renovering alterområde

Jungshoved Kirke

Anlæg: Radon, Graverbolig

Finansiering

2018	anlægsligning	118.078,00
------	---------------	------------

Forbrug

2018	udgifter	<u>54.275,66</u>
------	----------	------------------

Overskud

63.802,34

Overskud er overført til nyt anlæg: Renovering alterområde