

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lidemark Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7536

CVR-nr. 10205816

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Kommentarer til årsregnskab 2023

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022.

Revisionsprotokollat har givet anledning til følgende bemærkninger:

Menighedsrådet har oparbejdet en større beholdning af frie midler. Vi opfordrer til, at budgettet tilrettes, så beholdningen af de frie midler nedbringes.

Svar: Revisionens bemærkning er taget til efterretning.

Årets resultat

Resultatet af årets drift blev et overskud på 52.371 kr mod et budgetlagt underskud på 130.496 kr.

Da der ud af det budgetlagte underskud var afsat 51.700 kr til opsparing til udvendig kalkning af Lidemark Kirke, er det egentlige budgetterede underskud 78.796 kr.

Overskud i forhold til budget er dermed 131.167 kr.

Indtægter

Der er modtaget 1.021.828 kr i ligningsmidler, hvilket svarer til det budgetlagte beløb.

Lønudgifter

Af lønbudgettet på 725.849 kr er der brugt 660.442 kr hvilket svarer til 91%.

Øvrige udgifter

Formål 2 – Kirkebygning

Til øvrige udgifter har der i 2023 været afsat 203.000 kr, hvilket er incl. de førnævnte midler til opsparing til kalkning, dvs. et egentligt driftsbudget på 151.300 kr. Med et forbrug på 118.885 kr giver det en forbrugsprocent på 78,5. Mindreforbruget skyldes primært, at de afsatte midler til udvendigt vedligehold af kirken ikke er anvendt.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Der er i året brugt 38.546 kr mod et budget på 58.025 kr. Her er det primært budgettet til kørsel der ikke er benyttet. Sammen med besparelser på øvrige konti har det været muligt at indkøbe et el-piano bl.a. til brug for gudstjenester på plejehjemmet.

Formål 4 – Kirkegård

Af budgettet på 208.975 kr til de samlede øvrige udgifter er der brugt 96%. Budgettet til udenomsarealerne er ikke udnyttet, hvilket bl.a. har muliggjort fornyelse af småmaskiner såsom stanghækkeklipper mv. samt forbedring af lys i lagerrum.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Det giver bedst mening at kommentere udgifter til løn og øvrige udgifter samlet på dette formål, idet der ved overgang til Regnskabssamarbejdet i Køge Provsti sker en ændring i bogføring fra løn til øvrig udgift. Samlet set for formål 6400 (økonomi) har der været en merudgift på ca. 5.000 kr pga. overlap i marts måned ifm. overgang til Regnskabssamarbejdet.

Deltagelse i samarbejder

Lidemark sogn er en del af fællesskabet De 4 sogne.

Sammen med Bjæverskov og Gørslev-Vollerslev sogne samarbejdes der om fælles sognegård i Bjæverskov.

Udgiften til drift heraf afholdes i Bjæverskov sogns regnskab.

De 4 sogne er sammenlagt til et fælles pastorat, hvorfor der er etableret fælles præstegård i Bjæverskov.

Udgiften til anlæg og drift afholdes ligeledes i Bjæverskov sogns regnskab.

Lidemark sogn har fælles kordegn med Bjæverskov og Gørslev-Vollerslev sogne, hvorfor der

sker en fordeling af lønudgifter (konto 182810). Regnskabet føres i Bjæverskov sogn.

De samarbejdende sogne har også fælles kirkeside i de lokale aviser samt øvrige fællesudgifter. Udgifterne hertil fordeles mellem sognene (konto 224020 og 224024). Regnskabet føres i Bjæverskov sogn.

Lidemark sogn indgik pr. 1. marts 2023 i Køge Provstis Regnskabssamarbejde ved Herfølge Kirke. Regnskabet føres i Herfølge sogns regnskab.

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	1.021.827,96	1.021.828,00	999.999,96
Øvrig drift i alt	-969.457,00	-1.152.324,00	-1.287.624,82
2 Kirkebygning og sognegård	-170.348,74	-257.006,00	-262.002,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.464,03	-54.006,00	-50.500,82
Udgifter, øvrig drift	-118.884,71	-203.000,00	-211.501,41
3 Kirkelige aktiviteter	-199.650,47	-248.528,00	-229.751,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-161.104,28	-190.503,00	-162.392,60
Udgifter, øvrig drift	-38.546,19	-58.025,00	-67.358,92
4 Kirkegård	-462.983,72	-498.079,00	-663.715,32
Indtægter	114.985,97	89.087,00	54.505,12
Udgifter, løn	-377.150,04	-378.191,00	-356.150,54
Udgifter, øvrig drift	-200.819,65	-208.975,00	-362.069,90
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-140.474,32	-143.348,00	-121.739,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.723,69	-103.149,00	-93.130,35
Udgifter, øvrig drift	-69.750,63	-40.199,00	-28.609,19
7 Finansielle poster	4.000,25	-5.363,00	-10.416,21
Indtægter	4.002,66	1.137,00	136,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2,41	-6.500,00	-10.552,75
A Resultat af drift	52.370,96	-130.496,00	-287.624,86

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	52.370,96	-130.496,00	-287.624,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-27.305,47	0,00	-27.305,47
741110 Menighedsrådets frie midler	-679.080,46	-52.370,96	-731.451,42
742010 Årsafslutningskonto	-52.370,96	52.370,96	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-43.649,02	0,00	-43.649,02

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

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
284.054,06	278.214,91
1.150,00	0,00
1.782,33	54.094,39
27.305,47	27.305,47
253.816,26	196.815,05
0,00	0,00
766.835,13	758.535,90
766.835,13	758.535,90
1.050.889,19	1.036.750,81

-750.034,95	-802.405,91
-27.305,47	-27.305,47
-43.649,02	-43.649,02
-679.080,46	-731.451,42
-253.816,26	-196.815,05
-253.816,26	-196.815,05
0,00	0,00
-47.037,98	-37.529,85
-36.269,87	-30.798,31
-9.113,48	0,00
-1.654,63	-6.731,54
-1.050.889,19	-1.036.750,81

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
1.021.827,96	1.021.828,00	999.999,96	1.021.827,96	0,00	0,00
1.021.827,96	1.021.828,00	999.999,96	1.021.827,96	0,00	0,00

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
-151.869,74	-249.006,00	-239.211,45	0,00	-51.464,03	-100.405,71
-18.479,00	-8.000,00	-22.790,78	0,00	0,00	-18.479,00
-170.348,74	-257.006,00	-262.002,23	0,00	-51.464,03	-118.884,71

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-173.716,77	-198.928,00	-177.702,38	0,00	-153.104,28	-20.612,49
-4.982,29	-6.200,00	-16.425,57	0,00	0,00	-4.982,29
-8.826,30	-28.400,00	-15.747,90	0,00	-8.000,00	-826,30
-12.125,11	-15.000,00	-19.875,67	0,00	0,00	-12.125,11
-199.650,47	-248.528,00	-229.751,52	0,00	-161.104,28	-38.546,19

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
-417.223,99	-446.224,00	-607.857,86	114.985,97	-334.263,18	-197.946,78
-45.759,73	-51.855,00	-55.857,46	0,00	-42.886,86	-2.872,87
-462.983,72	-498.079,00	-663.715,32	114.985,97	-377.150,04	-200.819,65

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

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
-8.148,36	-5.500,00	-2.928,82	0,00	0,00	-8.148,36
-26.154,86	-33.346,00	-26.477,77	0,00	-17.567,07	-8.587,79
-18.962,49	-19.555,00	-16.643,20	0,00	-14.639,19	-4.323,30
-8.228,16	-8.564,00	-6.482,76	0,00	-8.228,16	0,00
-56.400,82	-51.574,00	-47.113,23	0,00	-15.031,44	-41.369,38
-7.628,91	-7.505,00	-7.112,44	0,00	-7.628,91	0,00
-7.628,92	-7.505,00	-7.112,44	0,00	-7.628,92	0,00
-4.671,50	-7.200,00	-3.200,00	0,00	0,00	-4.671,50
0,00	0,00	-1.666,00	0,00	0,00	0,00
-2.650,30	-2.599,00	-3.002,88	0,00	0,00	-2.650,30
-140.474,32	-143.348,00	-121.739,54	0,00	-70.723,69	-69.750,63

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,41
0,00	-5.500,00	-7.765,75	0,00	0,00	0,00
136,54	137,00	136,54	136,54	0,00	0,00
3.866,12	0,00	-2.787,00	3.866,12	0,00	0,00
4.000,25	-5.363,00	-10.416,21	4.002,66	0,00	-2,41

8 Anlægsramme

I alt

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab for legater 2023Legat fra Gl. Kjoegegaard

Saldo pr. 1. januar	43.649,02
Renter	<u>-</u>
Saldo pr. 31. december	<u><u>43.649,02</u></u>

Saldoen er en del af det samlede indestående på konto 9570 7229178 i Danske Bank.