

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lyderslev-Frøslev Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7550

CVR-nr. 18070715

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 Lyderslev-Frøslev Sognes 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

Notat til årsregnskab for Lyderslev-Frøslev menighedsråd for 2023

Opfølgning på årsrevision 2022 og uanmeldt kasseeftersyn af provstirevisor 30.09.2023:

Protokollat for årsregnskab 2022 gav anledning til 1 bemærkning om manglende funktionsadskillelse. Regnskabsfører betaler og bogfører og har alenefuldmagt til betaling i banken.

Alene fuldmagten er drøftet denne gang og tidligere og menighedsrådet ønsker ikke at overtage betalingspligten, således at regnskabsfører udelukkende bogfører og sikrer funktionsadskillelse. Kasserer og formand har kiggeadgang til banken, som anvendes jævnligt for kontrol.

Kasseeftersyn 2023 gav ikke anledning til bemærkninger

Kommentarer til årsregnskabet:

Indtægter:

Indtægter svarer til det budgetterede med meget små afvigelser, der alene skyldes forhold udenfor menighedsrådets ansvarsområde (præst bolig- og varmebidrag og hjemfaldne gravstedskap.)

Lønninger:

Lønomkostninger var budgetteret til	kr.	630.306
Lønomkostninger udgjorde	kr.	605.405
Besparelse	kr.	-24.901

Øvrige udgifter:

Formål 2	Ingen afvigelser
Formål 3	Besparelse på ca. 100.000 kr. som skyldes lavere omkostninger end budgetteret på udsmykning af kirker, ingen udgifter til konfirmander, lavere udgifter til foredrag og koncerter.
Formål 4	Merudgift på ca. 66.000 kr., som skyldes kørsel af affald, vand, el og it. Hertil kommer reparationer på faciliteter til personale og fællesarealerne
Formål 5	Besparelse på ca. 35.000 kr. skyldes primært at budgetbeløb til løbende vedligeholdelse ikke er anvendt.
Formål 6	Besparelse på ca. 74.000 kr. som primært skyldes refusion for lønudgifter for elev på kirkegården, der sluttede 31. maj 2023. Hertil kommer ingen udgifter til efteruddannelse m.v.

Posterings på konto 331010 og 331011 - som fremgår af bilag 5 i regnskabet - skyldes
- Overførsel fra kalkningspulje på 34.506,50, til slutafregning på kalkning af Frøslev kirke 2022
- Overførsel fra anlægspulje på 36.733,62, der vedrører konsulentytelser til forberedelse af renovering af Frøslev kirke.

Driftsresultat:

Budgetteret driftsunderskud	kr.	-36.475,00	Regulering af 721140
Overskud resultatopgørelse	kr.	109.369,26	Se resultatdisponering

Oplysninger om samarbejder

Menighedsrådet indgår i samarbejde om

- * Kalkningspulje i Stevns ligningsområde
- * Anlægspulje i Stevns ligningsområde

Begge regnskaber føres i og af provstikontoret.

- * Samarbejde med Lille-Heddinge om kirkegårdsdrift

Regnskabet føres i og af Lille-Heddinge på regnskabskontoret i provstiet

Bilag:

Regnskab for menighedsplejen

Forklaring til resultatdisponering, herunder disponering af frie midler

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	1.752.954,96	1.752.955,00	2.196.731,42
Øvrig drift i alt	-1.643.585,70	-1.789.430,00	-2.367.263,65
2 Kirkebygning og sognegård	-288.754,88	-289.567,00	-295.052,92
Indtægter	34.506,50	0,00	336.056,00
Udgifter, løn	-46.729,88	-40.567,00	-95.877,68
Udgifter, øvrig drift	-276.531,50	-249.000,00	-535.231,24
3 Kirkelige aktiviteter	-448.274,00	-546.930,00	-474.099,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-349.858,54	-365.930,00	-397.552,15
Udgifter, øvrig drift	-98.415,46	-181.000,00	-76.547,26
4 Kirkegård	-744.509,93	-678.306,00	-1.136.525,77
Indtægter	99.958,77	95.652,00	146.413,35
Udgifter, løn	-87.014,25	-75.539,00	-359.093,64
Udgifter, øvrig drift	-757.454,45	-698.419,00	-923.845,48
5 Præstebolig mv.	29.509,12	-5.989,00	-359.866,93
Indtægter	173.352,88	161.000,00	167.753,34
Udgifter, løn	-19.407,30	-13.989,00	-33.061,39
Udgifter, øvrig drift	-124.436,46	-153.000,00	-494.558,88
6 Administration og fællesudgifter	-193.512,73	-267.728,00	-101.085,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-100.433,24	-134.281,00	-5.562,69
Udgifter, øvrig drift	-93.079,49	-133.447,00	-95.522,81
7 Finansielle poster	1.956,72	-910,00	-633,12
Indtægter	2.330,33	2.090,00	2.089,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-373,61	-3.000,00	-2.722,84
A Resultat af drift	109.369,26	-36.475,00	-170.532,23

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	99.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-103.500,00
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	-4.500,00
C Resultatopgørelse	109.369,26	-36.475,00	-175.032,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-417.942,93	0,00	-417.942,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-89.000,00	36.475,00	-52.525,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-167.118,03	-8.176,97	-175.295,00
741150 Frie midler - Gardiner Frøslev kirke	0,00	-28.000,00	-28.000,00
741151 Frie midler - Fugtsikring Frøslev kirke	0,00	-81.537,00	-81.537,00
741159 Frie midler - Frie midler over 10% af ligning	0,00	-28.130,29	-28.130,29
742010 Årsafslutningskonto	-109.369,26	109.369,26	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.841,50	2.079,58	-3.761,92

Forklaring til resultatdisponering

Overskud for året kr. 109.369,26

Frie Midler - konto 741110

	Forklaring	Konto
Frie midler primo 2023	kr. 167.118	741110
Årets resultat	kr. 109.369	
I alt	kr. 276.487	
Afsat og bevilget af PU til gardiner vedrørende 2023	kr. -28.000	741150
Afsat og bevilget af PU til fugtsikring på Frøslev kirkegård	kr. -81.537	741151
Overførsel fra likviditet stillet til rådighed af PU	kr. 36.475	721140
Foreløbige frie midler ultimo 2023	kr. 203.425,29	741110
Sendes retur til provstiet på grund af overskud	kr. -28.130,29	741159
Frie midler ultimo 2023	kr. 175.295,00	711110
Svarer til maksimale frie midler 10% af ligning 1.752.955		

Likviditet stillet til rådighed - 721140

Likviditet stillet til rådighed af provstiet primo	kr. 89.000	721140
Nedskrevet jf. budget 2023, besluttet af PU	kr. -36.475	721140
Saldo ultimo 2023	kr. 52.525	721140

Arv og donationer - konto 721160

Primo saldo 2023	kr. 5.841,50	721160
Årets bevægelser	kr. -2.079,58	771010
Ultimo saldo 2021	kr. 3.761,92	721160
Svarer til saldo på konto 638140	kr. 3.761,92	638140

Særskilt regnskab vedlægges.

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.488.623,69	1.447.838,97
10.624,87	6.059,19
23.471,28	2.463,00
417.942,93	417.942,93
1.036.584,61	1.021.373,85
0,00	0,00
298.000,53	426.961,66
292.159,03	423.199,74
5.841,50	3.761,92
1.786.624,22	1.874.800,63

-679.902,46	-787.192,14
-417.942,93	-417.942,93
-89.000,00	-52.525,00
-5.841,50	-3.761,92
-167.118,03	-175.295,00
0,00	-137.667,29
-1.036.584,61	-1.021.373,85
-1.036.584,61	-1.021.373,85
0,00	0,00
-70.137,15	-66.234,64
-66.237,59	-47.088,55
-3.899,56	-19.146,09
-1.786.624,22	-1.874.800,63

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
1.752.954,96	1.752.955,00	1.789.430,04	1.752.954,96	0,00	0,00
0,00	0,00	407.301,38	0,00	0,00	0,00
1.752.954,96	1.752.955,00	2.196.731,42	1.752.954,96	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
-227.694,74	-197.376,00	-221.164,94	34.506,50	-33.838,86	-228.362,38
-47.183,97	-36.000,00	-43.470,87	0,00	0,00	-47.183,97
-13.876,17	-56.191,00	-30.417,11	0,00	-12.891,02	-985,15
-288.754,88	-289.567,00	-295.052,92	34.506,50	-46.729,88	-276.531,50

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
-281.736,77	-310.550,00	-299.314,36	0,00	-256.686,54	-25.050,23
-2.064,84	-28.000,00	-4.792,72	0,00	0,00	-2.064,84
-50.673,04	-43.000,00	-53.790,81	0,00	-20.900,00	-29.773,04
-27.393,13	-17.380,00	-20.482,83	0,00	-5.518,13	-21.875,00
-67.707,34	-113.000,00	-87.394,54	0,00	-58.753,87	-8.953,47
-10.345,82	-20.000,00	-3.857,75	0,00	-8.000,00	-2.345,82
-7.853,06	-15.000,00	-3.966,40	0,00	0,00	-7.853,06
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-448.274,00	-546.930,00	-474.099,41	0,00	-349.858,54	-98.415,46

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
-743.159,93	-673.306,00	-1.127.325,77	99.958,77	-87.014,25	-756.104,45
-1.350,00	-5.000,00	-9.200,00	0,00	0,00	-1.350,00
-744.509,93	-678.306,00	-1.136.525,77	99.958,77	-87.014,25	-757.454,45

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.090,88	-81.989,00	-435.466,93	97.752,88	-19.407,30	-124.436,46
75.600,00	76.000,00	75.600,00	75.600,00	0,00	0,00
29.509,12	-5.989,00	-359.866,93	173.352,88	-19.407,30	-124.436,46

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-29.908,22	-28.000,00	-37.586,95	0,00	0,00	-29.908,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-35.725,93	-44.717,00	-41.193,64	0,00	-15.425,36	-20.300,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.924,62	-59.703,00	14.904,90	0,00	8.324,22	-19.248,84
63 Bygning	-17.636,11	-24.052,00	-18.708,10	0,00	-17.366,11	-270,00
64 Økonomi	-90.509,27	-84.136,00	-90.119,63	0,00	-81.826,07	-8.683,20
66 Personregistrering - kirkelig	-2.883,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.883,50
67 Efteruddannelse	3.135,08	-15.059,00	83.853,28	0,00	5.860,08	-2.725,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.117,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.060,16	-12.061,00	-10.118,36	0,00	0,00	-9.060,16
I alt	-193.512,73	-267.728,00	-101.085,50	0,00	-100.433,24	-93.079,49

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19,68	-3.000,00	-1.659,70	0,00	0,00	-19,68
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	240,61	0,00	0,00	240,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.089,72	2.090,00	2.089,72	2.089,72	0,00	0,00
76 Momsregulering	-353,93	0,00	-1.063,14	0,00	0,00	-353,93
I alt	1.956,72	-910,00	-633,12	2.330,33	0,00	-373,61

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-103.500,00	36.733,62	0,00	-36.733,62
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-4.500,00	36.733,62	0,00	-36.733,62

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Menighedspleje Lyderslev-Frøslev sogne 2023

721160 Arv og donationer, primo saldo	kr. -5.841,50
Posterings julehjælp 2023	kr. 2.079,58
721160 Arv og donationer, ultimo saldo	kr. -3.761,92
638140 Saldo konto, Nordea	kr. 3.761,92

Specifikation af bevægelser:

771010 Årlige bevægelser vedrørende arv og donationer

Indsamling mobilepay	kr. -738,50
Indsamling kirkebøsse Frøslev	kr. -61,00
Indsamling kirkebøsse Lyderslev	kr. -513,50
I alt	kr. -1.313,00
Udbetaling til julehjælp 2022	kr. 995,00
Udbetaling til julehjælp 2023	kr. 2.400,00
I alt	kr. 3.395,00
Renter på konto i Nordea	kr. -2,42
Bevægelser året i alt	kr. 2.079,58