

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ønslev-Eskilstrup Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7575

CVR-nr. 35288821

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 Ønslev-Eskilstrup 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har forholdt sig til regnskabets driftsresultat, kr. 135.727,54.

Menighedsrådet ønsker at bemærke følgende:

Lønoms-kostninger er i regnskabsåret realiseret svarende til 99,8 % af budget.

Driftsresultatet kan begrundes i:

Væsentlige flere afsatte budgetmidler til energiudgifter end realiseret.

Udsatte kirkekoncerter

Manglende håndværkere, hvorfor der er udsatte vedligeholdende opgaver på Præstegården og Eskilstrup kirke.

Beregningen af den variable momsprocent er foretaget ud fra den nyeste beregningsmodel.

Udskrift fra E-indkomst er godkendt med underskrift for regnskabsåret.

Det er nyeste ejendomsvurderinger, der ligger til grund for værdiansættelsen i regnskabet. OIS.dk

Anlægs-ligning i regnskabsåret:

Der er tidligere år godkendt brug af frie midler til anlæg, hvilke optræder som videreførte anlægsmidler i regnskabet:

Toiletdør, kirkegård
10.000

Udbedr. Kapel ESK
2.049

Redskabsskur, Præstegård
25.000

Anlægsarket er udarbejdet således, at det løbende kan udgøre et styringsværktøj for menighedsrådet i eventuelle projektforsløb.

Menighedsrådet fik i regnskabsåret 2021 tilført midler via Likviditet stillet til rådighed af PU, til brug for afregning af feriemidler:

Forhøjelse af likviditet stillet til rådighed, kr. 288.196,50

Heraf brugt til afregning af feriemidler, kr. 167.649,44

Restindeksering, feriemidler, 2022, kr. 2.053,71

Resterende likviditetsforhøjelse, kr. 118.493,35

Menighedsrådets likviditet stillet til rådighed af PU udgør pr. 31-12-2023: Kr. 257.088,96 inkl. den resterende forhøjelse vedr. feriemidler.

741151: Frie midler, afgrænsede projekter (Udvikling kirkegård), kr. -42.387,89

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
1 Fælles indtægter i alt	1.910.583,00	1.910.583,00	2.237.384,00
Øvrig drift i alt	-1.774.855,46	-1.910.583,00	-2.305.718,80
2 Kirkebygning og sognegård	-303.993,91	-373.978,00	-270.355,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.060,12	-61.582,00	-61.504,30
Udgifter, øvrig drift	-244.933,79	-312.396,00	-208.851,05
3 Kirkelige aktiviteter	-632.078,21	-589.457,00	-603.204,56
Indtægter	3.363,92	2.000,00	3.443,41
Udgifter, løn	-507.499,85	-425.072,00	-493.333,49
Udgifter, øvrig drift	-127.942,28	-166.385,00	-113.314,48
4 Kirkegård	-548.953,05	-547.975,00	-524.749,13
Indtægter	309.576,86	263.760,00	292.346,27
Udgifter, løn	-706.378,42	-663.613,00	-675.518,05
Udgifter, øvrig drift	-152.151,49	-148.122,00	-141.577,35
5 Præstebolig mv.	24.573,62	-40.375,00	42.399,50
Indtægter	143.446,00	141.360,00	142.346,00
Udgifter, løn	0,00	-26.460,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-118.872,38	-155.275,00	-99.946,50
6 Administration og fællesudgifter	-313.389,00	-359.519,00	-940.404,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-164.605,59	-263.727,00	-745.028,25
Udgifter, øvrig drift	-148.783,41	-95.792,00	-195.376,35
7 Finansielle poster	-1.014,91	721,00	-9.404,66
Indtægter	2.214,07	721,00	986,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.053,71
Udgifter, øvrig drift	-3.228,98	0,00	-8.337,74
A Resultat af drift	135.727,54	0,00	-68.334,80

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	122.050,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-390.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-60.000,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-327.950,00
C Resultatopgørelse	135.727,54	0,00	-396.284,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-72.108,80	0,00	-72.108,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-260.329,87	0,00	-260.329,87
741110 Menighedsrådets frie midler	-218.364,75	-104.544,36	-322.909,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-37.049,00	-37.049,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-5.865,82	5.865,82	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-42.387,89	0,00	-42.387,89
742010 Årsafslutningskonto	-135.727,54	135.727,54	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

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

Kirkekasse:

ØE

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
2100: Frie midler konverteret til anlæg:														
Tollebdal, kirkegård	10.000										10.000			10.000
Udbedr. Kapel ESK	2.049										2.049			2.049
Redskabskur, Præstegård	25.000										25.000			25.000
Bevillinger i alt (netto)	37.049	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37.049	0	0	37.049

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.179.898,46	2.340.006,64
28.077,39	60.567,50
640,96	11.019,92
72.108,80	72.108,80
2.079.071,31	2.196.310,42
0,00	0,00
563.932,96	694.972,54
199.609,16	338.673,65
364.323,80	356.563,24
0,00	-264,35
2.743.831,42	3.034.979,18

-599.057,13	-734.784,67
-72.108,80	-72.108,80
-260.329,87	-260.329,87
-218.364,75	-322.909,11
0,00	-37.049,00
-48.253,71	-42.387,89
-2.079.071,47	-2.196.310,58
-2.079.071,47	-2.196.310,58
0,00	0,00
-65.702,82	-103.883,93
-14.126,24	-9.597,01
-3.837,47	0,00
-47.739,11	-94.286,92
-2.743.831,42	-3.034.979,18

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
1.910.583,00	1.910.583,00	2.237.384,00	1.910.583,00	0,00	0,00
1.910.583,00	1.910.583,00	2.237.384,00	1.910.583,00	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
-239.470,50	-311.578,00	-184.892,70	0,00	-59.060,12	-180.410,38
-26.004,00	-27.200,00	-47.100,66	0,00	0,00	-26.004,00
-38.519,41	-35.200,00	-38.361,99	0,00	0,00	-38.519,41
-303.993,91	-373.978,00	-270.355,35	0,00	-59.060,12	-244.933,79

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
-467.164,02	-404.957,00	-451.535,89	3.363,92	-448.224,85	-22.303,09
-15.380,58	-27.500,00	-12.442,25	0,00	0,00	-15.380,58
-41.785,58	-40.500,00	-38.359,97	0,00	0,00	-41.785,58
-41.685,50	-40.000,00	-36.510,00	0,00	0,00	-41.685,50
-32.375,00	-25.000,00	-29.750,00	0,00	-32.375,00	0,00
-13.184,00	-30.000,00	-16.987,50	0,00	-12.500,00	-684,00
-19.003,53	-20.000,00	-16.118,95	0,00	-14.400,00	-4.603,53
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-632.078,21	-589.457,00	-603.204,56	3.363,92	-507.499,85	-127.942,28

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
-541.876,06	-539.142,00	-518.368,56	307.830,24	-697.591,76	-152.114,54
-7.076,99	-8.833,00	-6.380,57	1.746,62	-8.786,66	-36,95
-548.953,05	-547.975,00	-524.749,13	309.576,86	-706.378,42	-152.151,49

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionær bolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.173,64	-54.611,00	-10.570,16	70.210,00	0,00	-89.383,64
-243,51	0,00	-209,13	0,00	0,00	-243,51
43.990,77	14.236,00	53.178,79	73.236,00	0,00	-29.245,23
24.573,62	-40.375,00	42.399,50	143.446,00	0,00	-118.872,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-87.801,51	-76.492,00	-82.399,11	0,00	-88.211,54	410,03
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-80.937,06	-91.500,00	-94.916,14	0,00	-41.216,27	-39.720,79
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.519,88	-50.800,00	-47.576,34	0,00	-20.593,07	-22.926,81
63 Bygning	-4.005,55	-23.700,00	-934,50	0,00	-3.019,87	-985,68
64 Økonomi	-79.948,90	-96.851,00	-693.547,11	0,00	-11.564,84	-68.384,06
67 Efteruddannelse	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-2.755,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-17.176,10	-17.176,00	-18.276,40	0,00	0,00	-17.176,10
I alt	-313.389,00	-359.519,00	-940.404,60	0,00	-164.605,59	-148.783,41

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.228,98	0,00	-8.337,74	0,00	0,00	-3.228,98
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	360,54	721,00	360,56	360,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.853,53	0,00	626,23	1.853,53	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.053,71	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.014,91	721,00	-9.404,66	2.214,07	0,00	-3.228,98

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-390.000,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	122.050,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-327.950,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ønslev	347,00
Eskilstrup	446,50