

ÅRSREGNSKAB 2023

for Falkerslev Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7590

CVR-nr. 58862517

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 Falkerslev 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 kommentarer til årsregnskab 2023.

formål	100%			Afvigelse i kr. i forhold til perioden
	Regnskab	Budget	Forbrug i %	
1 Ligningsbeløb	685.178,04	685.178,00	100%	-0,04
2 Kirkebygning og sognegård	-106.702,82	-89.295,00	119%	17.407,82
3 Kirkelige aktiviteter	-269.288,32	-250.163,00	108%	19.125,32
4 Kirkegård	-263.002,78	-197.049,00	133%	65.953,78
5 Præstegård	0,00	0,00		0,00
6 Administration og fællesudgifter	-139.657,23	-145.371,00	96%	-5.713,77
7 Finansielle poster	2.246,07	-3.300,00	-68%	-5.546,07
8 Periodens resultat	-91.227,04	0,00		91.227,04

- Ingen bemærkninger.
- Ved provstesyn blev det konstateret, at altersølvet var i så dårlig stand, at en øjeblikkelig reparation var nødvendig. Samlet beløb til reparation kr. 10.800. Der er indkøbt nye ramper til kistevogn kr. 19.375.
- Udgifter til kirkepynt (3100) samt konfirmandundervisning (3200) har været hhv. kr. 16.100 og kr. 6.281 højere end budgetteret.
- Det har været nødvendigt at afskrive gamle debitorer på kirkegården for i alt kr. 8.445. Der er afviklet kursus i brandsoft for graver og kirkeværge kr. 4.578. Indkøb af planter er ca. kr. 14.500 højere end budgetteret. Samarbejdet med Horbelev menighedsråd om fælles graver og gravermedhjælper er ophørt. Der er ansat ny graver pr. 1. april 2023. Det har medført en højere lønudgift, hvilket ikke er budgetsat. Det påvirker formål 21,31,40 og 41.
Provstiudvalget har godkendt, at der af frie midler må anvendes kr. 20.000 til nødvendig indvendig kalkning af kapel + div. reparationer. Samlet udgift hertil kr. 25.000.
- Ingen præstegård.
- Folkekirkens IT har opkrævet betaling for support for 2023 kr. 333. Folkekirkens IT har indført licens for adgang til kirkeportalen fra 1. oktober 2023. De har opkrævet kr. 336 for 4. kv. 2023.
- Nordea opkræver ikke længere negative renter.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af endelig variabel moms er anvendt den af Landsforeningen for Menighedsråd udmeldte beregningsmodel. Ud fra denne beregningsmetode er den endelige variable moms på kirkegården udregnet til 19% og på fællesudgifter 7%.

Frie midler: saldo primo 2023 kr. 110.944,27 - underskud på drift i 2023 kr. 91.227,04 = frie midler ultimo 2023 kr. 19.717,23.

Anlæg: ingen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder: Menighedsrådene i Falkerslev og Horbelev har indgået samarbejde om fælles ansættelse af organist og kirkesanger.

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	685.178,04	685.178,00	671.267,04
Øvrig drift i alt	-776.405,08	-685.178,00	-812.713,16
2 Kirkebygning og sognegård	-106.702,82	-89.295,00	-173.161,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.677,77	-12.428,00	-12.435,86
Udgifter, øvrig drift	-93.025,05	-76.867,00	-160.725,48
3 Kirkelige aktiviteter	-269.288,32	-250.163,00	-244.484,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-214.684,22	-211.363,00	-199.877,00
Udgifter, øvrig drift	-54.604,10	-38.800,00	-44.607,50
4 Kirkegård	-263.002,78	-197.049,00	-248.160,66
Indtægter	54.669,58	47.654,00	30.183,29
Udgifter, løn	-168.691,76	-153.277,00	-166.577,96
Udgifter, øvrig drift	-148.980,60	-91.426,00	-111.765,99
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	-139.657,23	-145.371,00	-139.975,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.480,87	-101.920,00	-99.085,41
Udgifter, øvrig drift	-40.176,36	-43.451,00	-40.890,34
7 Finansielle poster	2.246,07	-3.300,00	-6.930,91
Indtægter	2.246,07	800,00	388,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.100,00	-7.318,99
A Resultat af drift	-91.227,04	0,00	-141.446,12

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	-337.500,00
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	-337.500,00
C Resultatopgørelse	-91.227,04	0,00	-478.946,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.616,22	0,00	-77.616,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-39.074,31	0,00	-39.074,31
741110 Menighedsrådets frie midler	-110.944,27	91.227,04	-19.717,23
742010 Årsafslutningskonto	91.227,04	-91.227,04	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
615.054,02	683.808,43
28.440,08	15.305,55
77.616,22	77.616,22
508.997,72	590.886,66
0,00	0,00
173.297,40	107.965,79
173.297,40	107.965,79
788.351,42	791.774,22

-227.634,80	-136.407,76
-77.616,22	-77.616,22
-39.074,31	-39.074,31
-110.944,27	-19.717,23
-508.997,72	-590.886,66
-508.997,72	-590.886,66
0,00	0,00
-51.718,90	-64.479,80
-42.030,64	-62.728,13
-9.688,26	-1.751,67
-788.351,42	-791.774,22

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
685.178,04	685.178,00	671.267,04	685.178,04	0,00	0,00
685.178,04	685.178,00	671.267,04	685.178,04	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
-54.624,59	-71.295,00	-82.803,66	0,00	-13.677,77	-40.946,82
-52.078,23	-18.000,00	-90.357,68	0,00	0,00	-52.078,23
-106.702,82	-89.295,00	-173.161,34	0,00	-13.677,77	-93.025,05

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-234.371,67	-198.815,00	-206.402,14	0,00	-205.684,22	-28.687,45
-11.781,27	-5.500,00	-8.284,06	0,00	0,00	-11.781,27
-977,75	-1.500,00	-1.541,99	0,00	0,00	-977,75
-13.858,68	-23.248,00	-18.619,98	0,00	-1.500,00	-12.358,68
-7.798,95	-17.600,00	-9.136,33	0,00	-7.500,00	-298,95
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-269.288,32	-250.163,00	-244.484,50	0,00	-214.684,22	-54.604,10

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
-233.402,73	-188.706,00	-236.995,32	54.669,58	-164.132,49	-123.939,82
-29.600,05	-8.343,00	-11.165,34	0,00	-4.559,27	-25.040,78
-263.002,78	-197.049,00	-248.160,66	54.669,58	-168.691,76	-148.980,60

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

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
-4.659,40	-4.200,00	-3.768,75	0,00	0,00	-4.659,40
-39.851,20	-38.384,00	-37.486,79	0,00	-20.494,89	-19.356,31
-18.621,83	-15.541,00	-21.342,75	0,00	-15.450,05	-3.171,78
-13.953,90	-9.965,00	-9.992,05	0,00	-8.849,20	-5.104,70
-60.369,99	-65.130,00	-63.329,82	0,00	-54.686,73	-5.683,26
-50,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
0,00	0,00	-1.657,00	0,00	0,00	0,00
-2.150,91	-2.151,00	-2.398,59	0,00	0,00	-2.150,91
-139.657,23	-145.371,00	-139.975,75	0,00	-99.480,87	-40.176,36

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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
0,00	-4.100,00	-3.578,92	0,00	0,00	0,00
776,16	800,00	388,08	776,16	0,00	0,00
1.469,91	0,00	-3.740,07	1.469,91	0,00	0,00
2.246,07	-3.300,00	-6.930,91	2.246,07	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-337.500,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-337.500,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Nytårskollekt - Bibelselskabet	200,00
Høstkollekt - Sønderskovhjemmet	252,00