

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vejleby Sogns Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7664

CVR-nr. 16680915

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 Vejleby 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:

Resultatet af drift viser et underskud på kr. 24656,77 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn i forhold til budget -2379,44

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +5702,92 (brugt mere på vedligeholdelse af bygning og mindre på el)

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifter løn i forhold til budget +918,10

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -9667,45 (udsmykning, trykning)

4. Kirkegård:

Indtægter i forhold til budget +20921,05 (salg planter, køb/fornyelse gravsted)

Udgifter løn i forhold til budget -20043,67 (omrokering personale)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -11175,83 (el vandvarmer)

6. Administration og fællesudgifter:

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +1773,60

7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget -12,77

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -10693,28 (renteudgifter stiftsmiddellån)

Anlæg:

Det forventes afsluttet i år 2024

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 24%

Efter resultatdisponeringen har Vejleby menighedsråd frie midler på kr. 159829,19

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejdsaftale mellem Tirsted, Vejleby, Hillested og Skørringe sogne vedr. fælles arrangementer og aflønning af kirkemusikere.

2. Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsfører, føres i Skørringe kirkekasse.

3. Samarbejde med Tirsted og Hillested Sogn, om graver og gravermedhjælper, føres i Tirsted kirkekasse.

4. Samarbejde med Tirsted, Hillested, Skørringe sogne, om sanger føres i Hillested kirkekasse.

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	567.000,00	567.000,00	522.000,00
Øvrig drift i alt	-591.656,77	-567.000,00	-474.172,27
2 Kirkebygning og sognegård	-113.476,52	-116.800,00	-96.388,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.679,44	-31.300,00	-29.886,42
Udgifter, øvrig drift	-79.797,08	-85.500,00	-66.502,51
3 Kirkelige aktiviteter	-149.799,35	-141.050,00	-141.842,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.131,90	-127.050,00	-121.246,76
Udgifter, øvrig drift	-23.667,45	-14.000,00	-20.596,16
4 Kirkegård	-227.698,45	-217.400,00	-138.523,18
Indtægter	70.921,05	50.000,00	148.265,76
Udgifter, løn	-262.443,67	-242.400,00	-239.091,31
Udgifter, øvrig drift	-36.175,83	-25.000,00	-47.697,63
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	-68.226,40	-70.000,00	-77.719,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68.226,40	-70.000,00	-77.719,79
7 Finansielle poster	-32.456,05	-21.750,00	-19.697,45
Indtægter	2.987,23	3.000,00	4.665,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.443,28	-24.750,00	-24.363,39
A Resultat af drift	-24.656,77	0,00	47.827,73

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)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	361.318,65	0,00	-20.812,50
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	661.318,65	300.000,00	279.187,50
C Resultatopgørelse	636.661,88	300.000,00	327.015,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-276.722,60	0,00	-276.722,60
721150 Langfristet gæld	2.250.000,00	-495.000,00	1.755.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-184.486,01	24.656,82	-159.829,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-195.962,00	-166.318,70	-362.280,70
742010 Årsafslutningskonto	-636.661,88	636.661,88	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
690.515,68	655.279,38
15.292,75	18.237,00
0,91	0,01
276.722,60	276.722,60
398.499,42	360.319,77
0,00	0,00
189.382,61	526.146,04
188.662,87	521.666,04
719,74	4.480,00
879.898,29	1.181.425,42

1.592.829,39	956.167,51
-276.722,60	-276.722,60
2.250.000,00	1.755.000,00
-184.486,01	-159.829,19
-195.962,00	-362.280,70
-188.975,17	-360.319,77
209.524,25	0,00
-398.499,42	-360.319,77
-2.250.000,00	-1.755.000,00
-2.250.000,00	-1.755.000,00
-33.752,51	-22.273,16
-27.768,26	-18.915,83
-5.984,25	-3.357,33
-879.898,29	-1.181.425,42

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
567.000,00	567.000,00	522.000,00	567.000,00	0,00	0,00
567.000,00	567.000,00	522.000,00	567.000,00	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
-107.636,19	-113.800,00	-93.025,33	0,00	-33.679,44	-73.956,75
-5.840,33	-3.000,00	-3.363,60	0,00	0,00	-5.840,33
-113.476,52	-116.800,00	-96.388,93	0,00	-33.679,44	-79.797,08

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-136.699,66	-124.050,00	-127.941,67	0,00	-126.131,90	-10.567,76
-945,00	0,00	-20,00	0,00	0,00	-945,00
-12.154,69	-8.000,00	-13.881,25	0,00	0,00	-12.154,69
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-149.799,35	-141.050,00	-141.842,92	0,00	-126.131,90	-23.667,45

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
-228.472,45	-217.400,00	-142.112,42	70.147,05	-262.443,67	-36.175,83
774,00	0,00	3.589,24	774,00	0,00	0,00
-227.698,45	-217.400,00	-138.523,18	70.921,05	-262.443,67	-36.175,83

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

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.501,52	-27.000,00	-31.273,10	0,00	0,00	-25.501,52
-10.167,05	-10.000,00	-10.756,60	0,00	0,00	-10.167,05
-892,00	0,00	-1.545,75	0,00	0,00	-892,00
-3.850,00	-4.000,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
-26.158,06	-27.000,00	-26.148,12	0,00	0,00	-26.158,06
0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00
-1.657,77	-2.000,00	-3.446,22	0,00	0,00	-1.657,77
-68.226,40	-70.000,00	-77.719,79	0,00	0,00	-68.226,40

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-33.125,00	-21.750,00	-23.600,00	0,00	0,00	-33.125,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	-763,39	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	219,99	0,00	0,00	219,99	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.767,24	3.000,00	1.383,62	2.767,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.318,28	0,00	3.282,32	0,00	0,00	-2.318,28
I alt	-32.456,05	-21.750,00	-19.697,45	2.987,23	0,00	-35.443,28

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	361.318,65	0,00	-20.812,50	0,00	0,00	361.318,65
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	661.318,65	300.000,00	279.187,50	300.000,00	0,00	361.318,65

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
