

ÅRSREGNSKAB 2023

for Østofte Sogns Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7665

CVR-nr. 67066219

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 Østoftes 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:

Resultat af drift er et underskud på kr. 238021,47 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn i forhold til budget -609,76

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -53399,15 (el, varme)

3. Kirkelige aktiviteter:

Indtægter i forhold til budget -86,50

Udgifter løn i forhold til budget -8178,29

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -38238,93 (samarbejde, kirkebil, fortæring og annoncering)

4. Kirkegård:

Indtægter i forhold til budget +18041,76 (omlægning, køb fornyelse gravsteder)

Udgifter løn i forhold til budget -40786,66 (tjenestemandspension)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +7977,56

5. Præstebolig mv:

Indtægter i forhold til budget -71600 (boligbidrag, forbrugsafgifter)

Udgifter løn i forhold til budget -609,76

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -30678,25 (vand, varme og el)

6. Administration og fællesudgifter:

Indtægter i forhold til budget +1214,78

Udgifter løn i forhold til budget -419,98

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -13551,37 (tjenesteydelse, fortæring)

7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget +229,65

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -7326,53 (momsregulering)

Præsten er fraflyttet præstegården i 2021.

Ny præst er flyttet i præstegården i december 2023

Anlæg:

Der har været en større renovering af præstegården.
som først bliver afsluttet i 2024

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocenter er på 29%.

Efter resultatdisponering har Østofte menighedsråd negative frie midler på
kr. 108727,22

Menighedsrådet vil søge om at få lov til at bruge afdrag til anlæg som de har fået for
meget til at nedbringe de negative frie midler med.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

. Det fælles regnskabskontor, føres i Skørringe kirkekasse

2. Deler organist med Stokkemarke sogns menighedsråd, føres i Østofte kirkekass

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.119.999,96	1.120.000,00	1.162.000,00
Øvrig drift i alt	-1.358.021,43	-1.120.000,00	-1.240.702,46
2 Kirkebygning og sognegård	-254.108,91	-200.100,00	-197.199,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.709,76	-22.100,00	-22.282,64
Udgifter, øvrig drift	-231.399,15	-178.000,00	-174.917,01
3 Kirkelige aktiviteter	-428.103,72	-381.600,00	-426.980,57
Indtægter	913,50	1.000,00	956,00
Udgifter, løn	-359.778,29	-351.600,00	-372.673,61
Udgifter, øvrig drift	-69.238,93	-31.000,00	-55.262,96
4 Kirkegård	-342.867,34	-328.100,00	-328.649,07
Indtægter	199.041,76	181.000,00	202.509,08
Udgifter, løn	-453.886,66	-413.100,00	-439.412,61
Udgifter, øvrig drift	-88.022,44	-96.000,00	-91.745,54
5 Præstebolig mv.	-100.738,01	2.150,00	-64.834,01
Indtægter	38.400,00	110.000,00	35.000,00
Udgifter, løn	-22.709,76	-22.100,00	-22.282,64
Udgifter, øvrig drift	-116.428,25	-85.750,00	-77.551,37
6 Administration og fællesudgifter	-200.856,57	-188.100,00	-177.446,32
Indtægter	1.214,78	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.519,98	-34.100,00	-33.876,94
Udgifter, øvrig drift	-167.551,37	-154.000,00	-143.569,38
7 Finansielle poster	-31.346,88	-24.250,00	-45.592,84
Indtægter	5.229,65	5.000,00	7.911,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	-49.652,66
Udgifter, øvrig drift	-36.576,53	-29.250,00	-3.851,77
A Resultat af drift	-238.021,47	0,00	-78.702,46

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))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.962.085,25	0,00	-235.322,64
B Resultat af anlæg	-3.662.085,25	300.000,00	64.677,36
C Resultatopgørelse	-3.900.106,72	300.000,00	-14.025,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-515.448,80	0,00	-515.448,80
721150 Langfristet gæld	0,00	3.750.000,00	3.750.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-129.294,50	238.021,72	108.727,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-80.086,00	-87.915,00	-168.001,00
742010 Årsafslutningskonto	3.900.106,72	-3.900.106,72	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-47.088,47	-10,97	-47.099,44

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.923.765,13	1.919.362,90
47.094,20	46.995,20
31.387,93	34.609,01
515.448,80	515.448,80
1.329.834,20	1.322.309,89
0,00	0,00
249.494,68	177.031,42
197.493,58	124.411,60
52.001,10	52.619,82
2.173.259,81	2.096.394,32

-771.917,77	3.128.177,98
-515.448,80	-515.448,80
0,00	3.750.000,00
-47.088,47	-47.099,44
-129.294,50	108.727,22
-80.086,00	-168.001,00
-1.331.059,95	-1.322.309,89
-1.329.834,20	-1.322.309,89
-1.225,75	0,00
0,00	-3.750.000,00
0,00	-3.750.000,00
-70.282,09	-152.262,41
-45.746,86	-102.315,27
-24.535,23	-49.947,14
-2.173.259,81	-2.096.394,32

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
1.119.999,96	1.120.000,00	1.162.000,00	1.119.999,96	0,00	0,00
1.119.999,96	1.120.000,00	1.162.000,00	1.119.999,96	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
-175.711,91	-155.000,00	-147.952,12	0,00	0,00	-175.711,91
-23.826,25	-14.000,00	-15.410,00	0,00	0,00	-23.826,25
-54.570,75	-31.100,00	-33.837,53	0,00	-22.709,76	-31.860,99
-254.108,91	-200.100,00	-197.199,65	0,00	-22.709,76	-231.399,15

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-371.785,00	-363.600,00	-381.213,75	913,50	-353.778,29	-18.920,21
-32.254,72	-6.000,00	-20.033,12	0,00	0,00	-32.254,72
0,00	0,00	-7.487,45	0,00	0,00	0,00
-18.064,00	-10.000,00	-9.246,25	0,00	0,00	-18.064,00
-6.000,00	-2.000,00	-9.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
-428.103,72	-381.600,00	-426.980,57	913,50	-359.778,29	-69.238,93

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
-324.116,58	-313.000,00	-310.997,38	185.782,76	-431.176,90	-78.722,44
-18.750,76	-15.100,00	-17.651,69	13.259,00	-22.709,76	-9.300,00
-342.867,34	-328.100,00	-328.649,07	199.041,76	-453.886,66	-88.022,44

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
-135.738,01	-32.850,00	-99.834,01	3.400,00	-22.709,76	-116.428,25
35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
-100.738,01	2.150,00	-64.834,01	38.400,00	-22.709,76	-116.428,25

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalg

62 Personale, inkl. delt medarbejder

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
-78.584,73	-58.000,00	-60.344,73	1.214,78	0,00	-79.799,51
-21.990,47	-27.000,00	-19.352,95	0,00	-11.810,22	-10.180,25
-19.471,34	-21.000,00	-13.321,23	0,00	0,00	-19.471,34
-72.902,88	-74.100,00	-70.919,92	0,00	-22.709,76	-50.193,12
-150,00	0,00	-2.950,00	0,00	0,00	-150,00
0,00	0,00	-2.065,00	0,00	0,00	0,00
-7.757,15	-8.000,00	-8.492,49	0,00	0,00	-7.757,15
-200.856,57	-188.100,00	-177.446,32	1.214,78	-34.519,98	-167.551,37

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-30.750,00	-26.250,00	0,00	0,00	0,00	-30.750,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	-2.588,63	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	75,15	0,00	0,00	75,15	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.154,50	5.000,00	2.577,24	5.154,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.826,53	0,00	5.334,35	0,00	0,00	-5.826,53
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-50.915,80	0,00	0,00	0,00
I alt	-31.346,88	-24.250,00	-45.592,84	5.229,65	0,00	-36.576,53

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
85 Præsteboliger	-3.962.085,25	0,00	-235.322,64	0,00	0,00	-3.962.085,25
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.662.085,25	300.000,00	64.677,36	300.000,00	0,00	-3.962.085,25

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a Østofte by	181.997	6.550.000	833.900		Præstebolig og forpgt. jord
Ejendomsværdi i alt		6.550.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
