

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fejø Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7667

CVR-nr. 61332316

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fejø 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 overskud på kr. 55302,77 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn, brugt mere i forhold til budget -188,03

Udgifter øvrig drift, brugt mindre i forhold til budget +74119,33 (brugt mere på inventar køb af kistevogn, brugt mindre på el og vedligeholdelse)

3. Kirkelige aktiviteter:

Indtægter, større i forhold til budget +3099,00

Udgifter løn, brugt mere i forhold til budget +12053,69

Udgifter øvrig drift, brugt mere i forhold til budget -25536,90 (bøger, udsmykning, forbrugsvarer, foredrag)

4. Kirkegård:

Indtægter, mindre i forhold til budget -24850,70 (køb fornyelse gravsted)

Udgifter løn, brugt mere i forhold til budget -2974,95

Udgifter øvrig drift, brugt mindre i forhold til budget +11471,34 (fremmed arbejde, anskaffelse maskiner, brugt mere på vedligeholdelse)

5. Præstebolig mv:

Indtægter, mindre i forhold til budget -785,22

Udgifter løn, brugt mere i forhold til budget -4693,25

Udgifter øvrig drift, brugt mere i forhold til budget +8952,10 (brugt mere på vedligeholdelse, rengøring og brugt mindre på varme og el)

6. Administration og fællesudgifter:

Udgifter løn, brugt mindre i forhold til budget +44536,90

Udgifter øvrig drift, brugt mere i forhold til budget -40714,72

7. Finansielle poster:

Indtægter, mindre i forhold til budget -117,82

udgifter øvrig drift, brugt mindre i forhold til budget +932,04

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 22%

Efter resultatdisponering har Fejøl sogns menighedsråd frie midler på kr. 198207,37

Donationer:

Menighedsrådet har modtaget kr. 5000 fra jubilæumsfonden til stola og kr. 25000 fra Fejøl-Fonden til Naturområde, anneksskirkegård.

Der er brugt kr. 10500 til naturområde i år 2020

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsfører.

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	1.195.472,96	1.195.473,00	1.115.842,00
Øvrig drift i alt	-1.140.170,19	-1.195.473,00	-1.133.791,43
2 Kirkebygning og sognegård	-144.721,70	-218.653,00	-174.525,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.841,03	-49.653,00	-46.139,97
Udgifter, øvrig drift	-94.880,67	-169.000,00	-128.385,28
3 Kirkelige aktiviteter	-291.139,21	-280.755,00	-285.970,25
Indtægter	4.099,00	1.000,00	7.088,00
Udgifter, løn	-247.701,31	-259.755,00	-237.024,95
Udgifter, øvrig drift	-47.536,90	-22.000,00	-56.033,30
4 Kirkegård	-418.118,31	-401.764,00	-367.694,31
Indtægter	174.149,30	199.000,00	189.659,83
Udgifter, løn	-443.738,95	-440.764,00	-452.647,31
Udgifter, øvrig drift	-148.528,66	-160.000,00	-104.706,83
5 Præstebolig mv.	-74.380,37	-77.854,00	-102.085,17
Indtægter	64.214,78	65.000,00	22.913,53
Udgifter, løn	-30.031,25	-25.338,00	-27.361,01
Udgifter, øvrig drift	-108.563,90	-117.516,00	-97.637,69
6 Administration og fællesudgifter	-169.777,82	-173.600,00	-166.619,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.063,10	-58.600,00	-12.063,10
Udgifter, øvrig drift	-155.714,72	-115.000,00	-154.556,66
7 Finansielle poster	-42.032,78	-42.847,00	-36.896,69
Indtægter	382,18	500,00	191,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	-167,31
Udgifter, øvrig drift	-42.414,96	-43.347,00	-36.920,48
A Resultat af drift	55.302,77	0,00	-17.949,43

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.257,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	626.111,00	526.111,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-129.142,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-133.889,94	0,00	-4.458.682,26
B Resultat af anlæg	492.221,06	526.111,00	-4.289.083,09
C Resultatopgørelse	547.523,83	526.111,00	-4.307.032,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-191.626,65	121.072,44	-70.554,21
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-38.218,93	0,00	-38.218,93
721150 Langfristet gæld	4.150.000,00	-461.111,12	3.688.888,88
741110 Menighedsrådets frie midler	-143.265,22	-54.942,15	-198.207,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	152.543,00	-152.543,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-547.523,83	547.523,83	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-19.500,00	0,00	-19.500,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.184.136,77	1.180.380,15
66.446,50	71.840,12
7.049,87	0,88
38.218,93	38.218,93
1.072.421,47	1.070.320,22
0,00	0,00
288.016,18	316.945,96
191.626,65	70.554,21
96.389,53	246.391,75
1.472.152,95	1.497.326,11

3.909.932,20	3.362.408,37
-191.626,65	-70.554,21
-38.218,93	-38.218,93
4.150.000,00	3.688.888,88
-19.500,00	-19.500,00
-143.265,22	-198.207,37
152.543,00	0,00
-1.072.421,47	-1.070.320,22
-1.072.421,47	-1.070.320,22
-4.150.000,00	-3.688.888,88
-4.150.000,00	-3.688.888,88
-159.663,68	-100.525,38
-137.121,38	-64.655,60
-22.542,30	-35.869,78
-1.472.152,95	-1.497.326,11

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
1.195.472,96	1.195.473,00	1.115.842,00	1.195.472,96	0,00	0,00
1.195.472,96	1.195.473,00	1.115.842,00	1.195.472,96	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
-109.892,50	-207.430,00	-157.967,13	0,00	-45.565,83	-64.326,67
-34.829,20	-11.223,00	-16.558,12	0,00	-4.275,20	-30.554,00
-144.721,70	-218.653,00	-174.525,25	0,00	-49.841,03	-94.880,67

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
-285.091,86	-279.755,00	-262.363,43	228,00	-243.901,31	-41.418,55
-1.992,10	0,00	-337,50	0,00	0,00	-1.992,10
71,00	0,00	0,00	3.871,00	-3.800,00	0,00
-1.626,25	0,00	-18.875,00	0,00	0,00	-1.626,25
0,00	0,00	-3.894,32	0,00	0,00	0,00
-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-291.139,21	-280.755,00	-285.970,25	4.099,00	-247.701,31	-47.536,90

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
-410.887,90	-399.118,00	-366.446,14	172.829,30	-435.188,54	-148.528,66
-7.230,41	-2.646,00	-1.248,17	1.320,00	-8.550,41	0,00
-418.118,31	-401.764,00	-367.694,31	174.149,30	-443.738,95	-148.528,66

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.380,37	-77.854,00	-102.085,17	64.214,78	-30.031,25	-108.563,90
-74.380,37	-77.854,00	-102.085,17	64.214,78	-30.031,25	-108.563,90

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
-64.147,61	-49.000,00	-51.939,58	0,00	-2.000,00	-62.147,61
-21.505,57	-65.600,00	-19.703,49	0,00	-12.063,10	-9.442,47
-22.036,82	-6.000,00	-26.960,50	0,00	0,00	-22.036,82
-3.850,00	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
-48.466,10	-50.000,00	-48.672,98	0,00	0,00	-48.466,10
-6.550,00	0,00	-10.230,00	0,00	0,00	-6.550,00
-3.221,72	-3.000,00	-5.263,21	0,00	0,00	-3.221,72
-169.777,82	-173.600,00	-166.619,76	0,00	-14.063,10	-155.714,72

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-40.347,22	-40.347,00	-26.525,00	0,00	0,00	-40.347,22
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	-7.241,85	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	382,18	500,00	191,10	382,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.067,74	0,00	-3.153,63	0,00	0,00	-2.067,74
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-167,31	0,00	0,00	0,00
I alt	-42.032,78	-42.847,00	-36.896,69	382,18	0,00	-42.414,96

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-129.142,86	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-133.889,94	0,00	-4.458.682,26	0,00	0,00	-133.889,94
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-1.257,97	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	526.111,00	526.111,00	300.000,00	526.111,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	492.221,06	526.111,00	-4.289.083,09	626.111,00	0,00	-133.889,94

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 Østerby By, Fejø	7.251	1.507.000	354.000		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		1.507.000			

**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
Sønderskovshjemmet	2.135,00

Biregnskab fælleskalkning præstegård

Indtægter:

År 2023

Hævet opsparingskonto 43385,94

Udgifter:

År 2023

M.J. Byg 43385,94

0

Biregnskab istandsættelse præstegård**Indtægter:***År 2021*

Hævet opsparing 60000,00

Frigivet embedskapitaler 114574,33

*År 2022*Lån 4500000,00**Indtægter i alt** 4674574,33**Udgifter:***År 2021*

Lolland kommune 2100,00

Arkitekter 196141,64

År 2022

Arkitekter 113771,88

Effektiv byg 4106959,13

Dikows vvs 175306,25

Pejesmontøren 24000,00

Byggeselskabet 38645,00

År 2023

Effektiv byg 65941,50

Byggeselskabet 24562,50**Udgifter i alt** 4747427,90

Underskud 6853,57

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

Fejls

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Opsparring		66.000	-66.000						0			0
Istandsættelse præstegård	-52.543		142.687						90.144	90.504	-361	0
Kalkning Faja præstegård			43.386						43.386	43.386		0
									0			0
									0			0
Afdrag lån	-100.000	461.111			100.000				0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-152.543	526.111	121.072	-461.111	100.000	0	0	0	133.529	133.890	-361	0

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