

ÅRSREGNSKAB 2023

for Askø Sogns Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7669

CVR-nr. 17347713

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 Askø 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:

Årets resultat er et underskud på kr. 71593,24 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Indtægter i forhold til budget +400,00

Udgifter løn i forhold til budget -29246,39 (ekstra lønstigning)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +35394,22 (el)

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifter løn i forhold til budget -17240,05 (ekstra lønstigning)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -6577,53 (befordring, færge)

4. Kirkegård:

Indtægter i forhold til budget +3788,31

Udgifter løn i forhold til budget -26739,40 (ekstra lønstigning)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +4940,48

5. Præstebolig mv.

Indtægter i forhold til budget +400,00

6. Administration og fællesudgifter:

Indtægter i forhold til budget +1920,00

Udgifter løn i forhold til budget +20757,70 (regnskabsførere)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -29952,46 (regnskabsførere, efteruddannelse)

7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget +252,87

Udgifter løn i forhold til budget -28966,35 (lønmodtagernes feriemidler fået midler i 2022 først betalt i 2023)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -724,68

Anlæg:

Menighedsrådet vil bruge de anlægsopgaver som de har modtaget i år 2023 i år 2024

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er 11%

Efter resultatdisponering har Askø sogns menighedsråd negative fri midler på kr. 139534,27

Menighedsrådet vil søge om at få dækket de negative midler af provstiet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsførere, føres i Skørringe 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	554.000,04	554.000,00	641.000,00
Øvrig drift i alt	-625.593,28	-554.000,00	-680.650,48
2 Kirkebygning og sognegård	-205.730,17	-212.278,00	-289.954,93
Indtægter	400,00	0,00	602.796,48
Udgifter, løn	-133.524,39	-104.278,00	-153.747,93
Udgifter, øvrig drift	-72.605,78	-108.000,00	-739.003,48
3 Kirkelige aktiviteter	-139.002,58	-115.185,00	-142.645,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-118.425,05	-101.185,00	-124.174,98
Udgifter, øvrig drift	-20.577,53	-14.000,00	-18.470,51
4 Kirkegård	-178.547,61	-160.537,00	-187.573,67
Indtægter	22.788,31	19.000,00	55.350,85
Udgifter, løn	-166.739,40	-140.000,00	-203.869,50
Udgifter, øvrig drift	-34.596,52	-39.537,00	-39.055,02
5 Præstebolig mv.	400,00	0,00	400,00
Indtægter	400,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-71.274,76	-64.000,00	-59.327,07
Indtægter	1.920,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	20.757,70	0,00	-7.035,14
Udgifter, øvrig drift	-93.952,46	-64.000,00	-52.291,93
7 Finansielle poster	-31.438,16	-2.000,00	-1.549,32
Indtægter	252,87	0,00	967,69
Udgifter, løn	-28.966,35	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.724,68	-2.000,00	-2.517,01
A Resultat af drift	-71.593,24	0,00	-39.650,48

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)	120.000,00	120.000,00	301.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-320.145,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-120.000,00	-269.413,75
B Resultat af anlæg	120.000,00	0,00	-288.558,75
C Resultatopgørelse	48.406,76	0,00	-328.209,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.936,49	0,00	-18.936,49
741110 Menighedsrådets frie midler	67.941,03	71.593,24	139.534,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-120.000,00	-120.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-48.406,76	48.406,76	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
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
216.722,97	206.970,08
8.577,00	9.030,00
2.003,85	0,02
18.936,49	18.936,49
187.205,63	179.003,57
0,00	0,00
191.242,82	229.144,85
191.242,82	229.144,85
407.965,79	436.114,93

49.004,54	597,78
-18.936,49	-18.936,49
67.941,03	139.534,27
0,00	-120.000,00
-187.205,63	-179.003,57
-187.205,63	-179.003,57
0,00	0,00
-269.764,70	-257.709,14
-269.196,65	-256.171,43
-568,05	-1.537,71
-407.965,79	-436.114,93

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	554.000,04	554.000,00	497.000,00	554.000,04	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
554.000,04	554.000,00	497.000,00	554.000,04	0,00	0,00
0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00
554.000,04	554.000,00	641.000,00	554.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning	-68.277,46	-65.278,00	-100.721,37	0,00	-50.154,53	-18.122,93
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-10.622,78	-15.000,00	-9.284,89	0,00	0,00	-10.622,78
23 Sognegård	-126.829,93	-132.000,00	-179.948,67	400,00	-83.369,86	-43.860,07

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-68.277,46	-65.278,00	-100.721,37	0,00	-50.154,53	-18.122,93
-10.622,78	-15.000,00	-9.284,89	0,00	0,00	-10.622,78
-126.829,93	-132.000,00	-179.948,67	400,00	-83.369,86	-43.860,07
-205.730,17	-212.278,00	-289.954,93	400,00	-133.524,39	-72.605,78

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-133.727,08	-106.185,00	-139.695,49	0,00	-114.425,05	-19.302,03
34 Kommunikation	-275,50	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-275,50
36 Kirkekoncerter	-4.000,00	-5.000,00	-2.450,00	0,00	-4.000,00	0,00
39 Kontingent til DSUK	-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-133.727,08	-106.185,00	-139.695,49	0,00	-114.425,05	-19.302,03
-275,50	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-275,50
-4.000,00	-5.000,00	-2.450,00	0,00	-4.000,00	0,00
-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
-139.002,58	-115.185,00	-142.645,49	0,00	-118.425,05	-20.577,53

4 Kirkegård

40 Kirkegården	-178.547,61	-163.537,00	-187.573,67	22.788,31	-166.739,40	-34.596,52
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-178.547,61	-163.537,00	-187.573,67	22.788,31	-166.739,40	-34.596,52
0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-178.547,61	-160.537,00	-187.573,67	22.788,31	-166.739,40	-34.596,52

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
---------------------	--------	------	--------	--------	------	------

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-10.623,31	-6.000,00	-4.804,60	1.920,00	0,00	-12.543,31
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-13.891,25	-21.000,00	-13.913,00	0,00	0,00	-13.891,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-2.178,99	-2.000,00	-2.034,37	0,00	0,00	-2.178,99
63 Bygning	-3.700,00	-7.000,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00
64 Økonomi	-24.882,68	-28.000,00	-33.004,79	0,00	0,00	-24.882,68
67 Efteruddannelse	-15.675,31	0,00	0,00	0,00	20.757,70	-36.433,01
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-323,22	0,00	-1.870,31	0,00	0,00	-323,22

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-10.623,31	-6.000,00	-4.804,60	1.920,00	0,00	-12.543,31
-13.891,25	-21.000,00	-13.913,00	0,00	0,00	-13.891,25
-2.178,99	-2.000,00	-2.034,37	0,00	0,00	-2.178,99
-3.700,00	-7.000,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00
-24.882,68	-28.000,00	-33.004,79	0,00	0,00	-24.882,68
-15.675,31	0,00	0,00	0,00	20.757,70	-36.433,01
-323,22	0,00	-1.870,31	0,00	0,00	-323,22
-71.274,76	-64.000,00	-59.327,07	1.920,00	20.757,70	-93.952,46

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.000,00	-2.517,01	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	63,51	0,00	0,00	63,51	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	189,36	0,00	94,68	189,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	-736,92	0,00	873,01	0,00	0,00	-736,92
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-30.954,11	0,00	0,00	0,00	-28.966,35	-1.987,76
I alt	-31.438,16	-2.000,00	-1.549,32	252,87	-28.966,35	-2.724,68

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-320.145,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-120.000,00	-269.413,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	120.000,00	120.000,00	301.000,00	120.000,00	0,00	0,00
I alt	120.000,00	0,00	-288.558,75	120.000,00	0,00	0,00

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		
1-a Askø	15.720	1.450.000	404.000		Menighedshus med kontor
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Askø

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
Ny havedør præstebolig		15.000						0	15.000			0
Nyt afløb regnvand præstebolig		50.000						50.000	50.000			50.000
Termoruder tagvinduer præsteb		5.000						50.000	5.000			5.000
3 nye yderdøre præstebolig		50.000						0	50.000			50.000
								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
								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)	0	120.000	0	0	0	0	0	120.000	0	0	0	120.000

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 farve