

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7699

CVR-nr. 34780358

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 Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes 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

Forklaring til regnskab 2023:

Regnskabet viser et overskud kr. 100.800 i forhold til det budgetlagte underskud kr. 50.400.

Grunden til dette er blandt andet at "Det fællesregnskabskontor" blev lagt ind under Vester Skerninge Sogns Menighedsråd som et biregnskab. Dette var ikke med i budget 2023.

Kr. 59.700 af overskuddet hører til Regnskabskontoret – se biregnskab og kr. 41.100 er Vester Skerninge Sogn.

2 Kirkebygning og sognegård

Der er forbrugt kr. 60.000 mere end budget til blandt andet prøvekalkning i kirke, nyt piano og monogardiner, der har ikke været fuld udgift på rengøring i tjenestelige lokaler

Der er sparet varme/el hvor det blev budgetteret et større beløb, da man ikke viste hvilken vej forbrugsafgifterne ville gå.

3 kirkelige aktiviteter

Her er ikke forbrugt det budgetlagte kr. 54.000. Det fremkommer blandt andet fra konfirmander, kirkekor og lønudgift ved fratrådt kirkesanger.

4 Kirkegård

Der er et mindre underskud kr. 56.300. Pensioner viser et underskud kr. 29.800, det fremkommer ved at i budget et der ikke indsat pension til flexjobber.

Der er kommet flagstænger i Ulbølle og Hundstrup.

5 Præstebolig mv.

Der er brugt kr. 27.700 mere end budgetlagt. Opvarmning af præstebolig har kostet kr. 14.200 mere end budget og kr. 14.750 epoxygulv lagt i bryggers.

6 Administration og fællesudgifter

Der er kr. 119.000 mere end budgetlagt. Det er her ligger biregnskabet "Fælles regnskabskontor" med kr. 59.700 og refusion for lønudgift for personale kr. 45.000.

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	3.663.936,00	3.663.936,00	3.441.068,96
Øvrig drift i alt	-3.563.084,43	-3.714.388,00	-3.323.375,21
2 Kirkebygning og sognegård	-879.997,17	-943.720,00	-493.315,91
Indtægter	0,00	0,00	4.032,50
Udgifter, løn	-109.356,60	-96.892,00	-110.295,32
Udgifter, øvrig drift	-770.640,57	-846.828,00	-387.053,09
3 Kirkelige aktiviteter	-1.123.059,35	-1.177.072,00	-1.036.558,92
Indtægter	1.100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-998.809,54	-970.622,00	-946.389,32
Udgifter, øvrig drift	-125.349,81	-206.450,00	-90.169,60
4 Kirkegård	-1.117.945,57	-1.055.985,00	-1.130.390,55
Indtægter	308.034,08	235.751,00	380.562,93
Udgifter, løn	-924.724,38	-920.236,00	-976.361,30
Udgifter, øvrig drift	-501.255,27	-371.500,00	-534.592,18
5 Præstebolig mv.	-131.531,16	-103.756,00	-169.938,24
Indtægter	85.413,00	71.244,00	70.437,00
Udgifter, løn	-43.345,62	-46.000,00	-42.008,71
Udgifter, øvrig drift	-173.598,54	-129.000,00	-198.366,53
6 Administration og fællesudgifter	-210.847,65	-331.968,00	-330.025,05
Indtægter	667.400,00	0,00	128.094,14
Udgifter, løn	-647.716,83	-126.750,00	-260.193,39
Udgifter, øvrig drift	-230.530,82	-205.218,00	-197.925,80
7 Finansielle poster	-99.703,53	-101.887,00	-163.146,54
Indtægter	8.965,49	3.230,00	1.562,29
Udgifter, løn	0,00	0,00	-72.657,84
Udgifter, øvrig drift	-108.669,02	-105.117,00	-92.050,99
A Resultat af drift	100.851,57	-50.452,00	117.693,75

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)	1.293.999,96	1.294.000,00	1.210.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-185.880,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-303.097,16
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.293.999,96	1.294.000,00	721.022,84
C Resultatopgørelse	1.394.851,53	1.243.548,00	838.716,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-834.730,33	-565.278,16	-1.400.008,49
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-645.953,33	0,00	-645.953,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	6.171.666,08	-659.999,98	5.511.666,10
741110 Menighedsrådets frie midler	-297.942,70	-147.310,34	-445.253,04
741150 Frie midler - Tag på graverhus	-37.500,00	37.500,00	0,00
741151 Frie midler - Fælles regnskabskontor	0,00	-59.763,05	-59.763,05
742010 Årsafslutningskonto	-1.394.851,53	1.394.851,53	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
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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.000.282,94	2.796.347,14
1.538,33	592,59
198.656,33	55.976,49
645.953,33	645.953,33
2.154.134,95	2.093.824,73
0,00	0,00
1.579.309,37	2.449.231,51
734.036,66	916.293,38
834.730,33	1.400.008,49
10.542,38	132.929,64
4.579.592,31	5.245.578,65

4.255.539,72	2.860.688,19
-834.730,33	-1.400.008,49
-645.953,33	-645.953,33
-100.000,00	-100.000,00
6.171.666,08	5.511.666,10
-297.942,70	-445.253,04
-37.500,00	-59.763,05
-2.154.134,95	-2.093.824,73
-2.154.134,95	-2.093.824,73
-6.171.666,08	-5.511.666,10
-6.171.666,08	-5.511.666,10
-509.331,00	-500.776,01
-413.161,33	-417.079,33
-96.169,67	-83.696,68
-4.579.592,31	-5.245.578,65

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
3.663.936,00	3.663.936,00	3.441.068,96	3.663.936,00	0,00	0,00
3.663.936,00	3.663.936,00	3.441.068,96	3.663.936,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-614.721,44	-600.822,00	-307.071,65	0,00	-107.406,60	-507.314,84
-217.967,56	-271.750,00	-114.573,78	0,00	0,00	-217.967,56
-32.542,47	-45.148,00	-41.291,61	0,00	-1.950,00	-30.592,47
-14.765,70	-26.000,00	-30.378,87	0,00	0,00	-14.765,70
-879.997,17	-943.720,00	-493.315,91	0,00	-109.356,60	-770.640,57

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-719.660,51	-688.422,00	-678.024,07	0,00	-676.657,98	-43.002,53
-68.477,80	-101.600,00	-71.841,66	0,00	-56.893,12	-11.584,68
-20.642,51	-28.400,00	-12.240,16	0,00	-14.380,46	-6.262,05
-44.867,64	-57.500,00	-39.540,70	0,00	-27.046,29	-17.821,35
-175.501,91	-198.100,00	-151.812,38	1.100,00	-137.938,57	-38.663,34
-86.966,73	-96.550,00	-77.086,20	0,00	-81.393,12	-5.573,61
-5.442,25	-5.000,00	-4.513,75	0,00	-4.500,00	-942,25
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.123.059,35	-1.177.072,00	-1.036.558,92	1.100,00	-998.809,54	-125.349,81

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
-1.066.948,72	-984.315,00	-1.078.500,04	308.034,08	-878.577,08	-496.405,72
-50.996,85	-71.670,00	-51.890,51	0,00	-46.147,30	-4.849,55
-1.117.945,57	-1.055.985,00	-1.130.390,55	308.034,08	-924.724,38	-501.255,27

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
-128.714,66	-91.756,00	-169.938,24	83.175,50	-43.345,62	-168.544,54
-2.816,50	-12.000,00	0,00	2.237,50	0,00	-5.054,00
-131.531,16	-103.756,00	-169.938,24	85.413,00	-43.345,62	-173.598,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-49.555,04	-60.500,00	-49.706,68	0,00	0,00	-49.555,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-122.292,87	-112.300,00	-111.813,84	0,00	-64.735,64	-57.557,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	10.559,78	-42.700,00	-41.113,46	0,00	45.010,00	-34.450,22
63 Bygning	-4.820,00	-5.000,00	0,00	0,00	-3.500,00	-1.320,00
64 Økonomi	43.853,84	-13.000,00	-36.906,21	667.400,00	-560.932,31	-62.613,85
66 Personregistrering - kirkelig	-63.558,88	-63.450,00	-62.371,91	0,00	-63.558,88	0,00
67 Efteruddannelse	-750,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-750,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-302,00	0,00	-3.227,00	0,00	0,00	-302,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-23.982,48	-23.518,00	-24.885,95	0,00	0,00	-23.982,48
I alt	-210.847,65	-331.968,00	-330.025,05	667.400,00	-647.716,83	-230.530,82

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-105.116,66	-105.117,00	-83.226,56	0,00	0,00	-105.116,66
72 Øvrige renteudgifter	-8,69	0,00	-2.340,05	7,11	0,00	-15,80
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	7.343,52	0,00	-5.111,89	7.343,52	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.614,86	3.230,00	807,43	1.614,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.688,89	0,00	-132,03	0,00	0,00	-2.688,89
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-847,67	0,00	-73.143,44	0,00	0,00	-847,67
I alt	-99.703,53	-101.887,00	-163.146,54	8.965,49	0,00	-108.669,02

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-185.880,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-303.097,16	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.293.999,96	1.294.000,00	1.210.000,00	1.293.999,96	0,00	0,00
I alt	1.293.999,96	1.294.000,00	721.022,84	1.293.999,96	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

"Det Fælles regnskabskontor" som består af Vester Skerninge Menighedsråd, Øster Skerninge Menighedsråd, Egense Menighedsråd, Tved Menighedsråd, Thurø Menighedsråd, Gudme-Gudbjerg-Brudager Menighedsråd og Oure-Vejstrup-Lundeborg Menighedsråd"

Indtægter fra de 7 menighedsråd	667.400,00
Lønudgifter	-555.190,43
Etablering af arbejdsplads	-35.651,61
Kontorhold	-5.235,08
Bespisning og repræsentation	-3.069,20
Kursus "Elektroniske bilag"	<u>-8.490,63</u>
Overskud 2023	<u>59.763,05</u>