

ÅRSREGNSKAB 2023

for Magleby-Tryggelev-Fodslette Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7712

CVR-nr. 22765817

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Magleby-Tryggelev-Fodslette 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et underskud på kr. 441.174,52 mod budgetteret kr. 0,00
Underskuddet skyldes bl.an., der er kalket 2 kirker, samt udskiftet vinduer og låger, samt udbedret gangbro i tårn i Magleby Kirke, pris kr. 939.974,75. Sidste del af restaureringen af Fodslette Kirke er betalt med kr. 57.402,50, der er malet døre og isat ny dør i Fodslette Kirke pris kr. 107.640,68, der er malet døre og udhæng i Tryggelev pris kr. 9.899,96.

Tryggelev Kirkegård er planeret og sået græs pris kr. 50.637,50, der er udført idéoplæg vedr. Tryggelev graverfaciliteter og maskinopbevaring pris kr. 42.431,78.

Opsat hegn mod vej på Tryggelev kirkegård for installering af robotplæneklipper kr. 12.188,83.

Der er installeret ny PC i graverkontoret kr. 9.588,82.

Øvrig diff. skyldes små forskydninger på diverse konti.

Se spec. af anlæg i kollektregnskab bilag 2

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

MR samarbejder med Longelse-Fuglsbølle-Skrøbelev og Humble Lindelse Pastorater, samt Bagenkop MR i Sydlangeland Pastorat vedr. kirkemusikere.

Regnskabet for samarbejdet findes i Magleby-Tryggelev-Fodslette Kirkekasse.

Der samarbejdes med Bagenkop MR i ferier og fridage vedr. gravere og gravermedhjælpere.

MR har ansat gravermedhjælper Søren Rosholt sammen med Bagenkop MR.

Regnskabet findes i Magleby-Tryggelev-Fodslette Kirkekasse

Der samarbejdes med det øvrige Langeland vedr. kirkebladet.

Regnskab for kirkebladet findes i Langeland-Ærø Provsti.

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	1.916.847,00	1.916.847,00	2.630.880,00
Øvrig drift i alt	-1.513.472,38	-1.916.847,00	-1.579.808,69
2 Kirkebygning og sognegård	-364.252,81	-875.298,00	-399.430,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.632,05	-79.636,00	-84.494,20
Udgifter, øvrig drift	-292.620,76	-795.662,00	-314.935,91
3 Kirkelige aktiviteter	-473.442,33	-400.362,00	-432.035,57
Indtægter	23.010,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-393.765,53	-314.958,00	-353.951,11
Udgifter, øvrig drift	-102.686,80	-85.404,00	-78.084,46
4 Kirkegård	-367.294,95	-348.160,00	-422.650,67
Indtægter	361.333,44	321.146,00	277.126,67
Udgifter, løn	-573.787,00	-541.218,00	-532.159,46
Udgifter, øvrig drift	-154.841,39	-128.088,00	-167.617,88
5 Præstebolig mv.	-20.895,81	-21.063,00	-14.460,40
Indtægter	229.198,21	201.340,00	203.562,75
Udgifter, løn	-36.595,35	-30.653,00	-29.787,12
Udgifter, øvrig drift	-213.498,67	-191.750,00	-188.236,03
6 Administration og fællesudgifter	-268.694,55	-255.000,00	-287.236,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-164.734,05	-162.500,00	-155.758,55
Udgifter, øvrig drift	-103.960,50	-92.500,00	-131.478,41
7 Finansielle poster	-18.891,93	-16.964,00	-23.994,98
Indtægter	7.740,01	0,00	1.427,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-621,18
Udgifter, øvrig drift	-26.631,94	-16.964,00	-24.800,80
A Resultat af drift	403.374,62	0,00	1.051.071,31

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)	285.714,00	285.714,00	285.714,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.037.193,86	0,00	-2.033.937,08
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-93.069,28	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-844.549,14	285.714,00	-1.748.223,08
C Resultatopgørelse	-441.174,52	285.714,00	-697.151,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-128.905,24	-871.094,76	-1.000.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-570.800,75	0,00	-570.800,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-105.899,20	0,00	-105.899,20
721150 Langfristet gæld	1.428.571,43	-285.714,30	1.142.857,13
741110 Menighedsrådets frie midler	-142.280,15	232.983,58	90.703,43
741152 Tryggelev Kirke - kalkning	-425.000,00	425.000,00	0,00
741153 Frie midler - yderdør Fodslette kirke	-90.000,00	90.000,00	0,00
741154 Graverfac. Tryggelev	-900.000,00	250.000,00	-650.000,00
741155 Magleby Kirke - kalkning	-600.000,00	600.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	441.174,52	-441.174,52	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.254.850,16	2.099.585,49
50.506,40	19.521,61
570.800,75	570.800,75
1.633.543,01	1.509.263,13
0,00	0,00
2.577.338,24	1.682.091,04
217.799,54	59.555,96
128.905,24	1.000.000,00
2.230.633,46	622.535,08
4.832.188,40	3.781.676,53

-1.534.313,91	-1.093.139,39
-128.905,24	-1.000.000,00
-570.800,75	-570.800,75
-105.899,20	-105.899,20
1.428.571,43	1.142.857,13
-142.280,15	90.703,43
-2.015.000,00	-650.000,00
-1.633.543,01	-1.509.263,13
-1.633.543,01	-1.509.263,13
-1.428.571,43	-1.142.857,13
-1.428.571,43	-1.142.857,13
-235.760,05	-36.416,88
-220.444,85	-7.101,44
-15.315,20	-29.315,44
-4.832.188,40	-3.781.676,53

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
1.916.847,00	1.916.847,00	2.630.880,00	1.916.847,00	0,00	0,00
1.916.847,00	1.916.847,00	2.630.880,00	1.916.847,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.376,41	-66.561,00	-87.932,04	0,00	-71.632,05	-744,36
-226.521,29	-686.667,00	-202.838,03	0,00	0,00	-226.521,29
-58.458,13	-73.570,00	-97.928,00	0,00	0,00	-58.458,13
-6.896,98	-32.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.896,98
0,00	-16.000,00	-10.732,04	0,00	0,00	0,00
-364.252,81	-875.298,00	-399.430,11	0,00	-71.632,05	-292.620,76

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-62.089,45	0,00	-46.750,90	0,00	-61.129,90	-959,55
-337.452,20	-289.898,00	-256.765,07	0,00	-280.465,27	-56.986,93
-5.333,10	-12.000,00	-14.233,93	0,00	0,00	-5.333,10
-13.111,90	-10.500,00	-28.367,62	5.790,00	0,00	-18.901,90
-37.392,13	-37.964,00	-35.927,47	0,00	-25.000,00	-12.392,13
-1.000,00	-12.500,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
-6.616,14	-25.000,00	-19.077,95	7.252,50	-10.737,50	-3.131,14
-10.447,41	-12.500,00	-29.912,63	9.967,50	-15.432,86	-4.982,05
-473.442,33	-400.362,00	-432.035,57	23.010,00	-393.765,53	-102.686,80

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
-359.703,32	-333.218,00	-421.501,71	342.702,50	-554.814,50	-147.591,32
-7.591,63	-14.942,00	-1.148,96	18.630,94	-18.972,50	-7.250,07
-367.294,95	-348.160,00	-422.650,67	361.333,44	-573.787,00	-154.841,39

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

53 Præstebolig 3

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.009,35	-40.453,00	-66.846,99	92.343,21	-36.595,35	-169.757,21
17.353,38	-63.000,00	-3.625,00	31.000,00	0,00	-13.646,62
-15.202,88	0,00	-38.592,71	0,00	0,00	-15.202,88
90.963,04	82.390,00	94.604,30	105.855,00	0,00	-14.891,96
-20.895,81	-21.063,00	-14.460,40	229.198,21	-36.595,35	-213.498,67

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-4.777,13	-8.000,00	-21.050,43	0,00	0,00	-4.777,13
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.093,99	-42.000,00	-51.442,16	0,00	-15.000,00	-29.093,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-69.738,96	-56.000,00	-72.745,55	0,00	-25.189,35	-44.549,61
64 Økonomi	-130.960,01	-126.500,00	-127.749,02	0,00	-110.569,20	-20.390,81
65 Personregistrering - civil	-4.487,75	-3.750,00	0,00	0,00	-4.487,75	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-4.487,75	-3.750,00	0,00	0,00	-4.487,75	0,00
67 Efteruddannelse	-5.000,00	-5.000,00	-5.202,60	0,00	-5.000,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-5.148,96	-10.000,00	-9.047,20	0,00	0,00	-5.148,96
I alt	-268.694,55	-255.000,00	-287.236,96	0,00	-164.734,05	-103.960,50

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-23.750,00	-16.964,00	-20.535,72	0,00	0,00	-23.750,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	7.740,01	0,00	0,00	7.740,01	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	1.427,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.881,94	0,00	-4.265,08	0,00	0,00	-2.881,94
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-621,18	0,00	0,00	0,00
I alt	-18.891,93	-16.964,00	-23.994,98	7.740,01	0,00	-26.631,94

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.037.193,86	0,00	-2.033.937,08	0,00	0,00	-1.037.193,86
83 Kirkegård	-93.069,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.069,28
92 Ligningsbeløb anlæg	285.714,00	285.714,00	285.714,00	285.714,00	0,00	0,00
I alt	-844.549,14	285.714,00	-1.748.223,08	285.714,00	0,00	-1.130.263,14

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		
2a m.fl. Nordenbro gd.	180.784 m2	3.350.000	908.000		Bortforpagtet
Tryggelev, 1 A m.fl.	107.727 m2	3.100.000	530.500		Bortforpagtet
Tryggelev 1 E	55.541 m2	150.200	0		Skov, Tre Høje 8A
Fodslette 52	2.827 m2	0	0		Kirkegård, Sønderskovvej 1
Ejendomsværdi i alt		6.600.200			

**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
Magleby Kirke - julekollekt - Menighedsplejen	1.298,00
Tryggelev Kirke - julekollekt - Menighedsplejen	160,00
Fodslette Kirke - julekollekt	0,00
I alt	1.458,00
Tryggelev Kirke og kirkegård	
Elnegaard - kalket kirke	312.708,75
Elnegaard - kalket kapel og kirkelade	28.652,33
Martin Elnegaard - planering, sået græs mv. kirkegård	50.637,50
C&W arkitekter - idéoplæg vedr. maskin- og graverfac. Tryggelev	42.431,78
Theilgaard - malet døre og udhæng Tryggelev	9.999,96
TTS - hegn mod vej (for Robotplæneklipper)	12.188,83
PC graverkontor	9.588,82
I alt	466.207,97
Magleby Kirke- og kirkegård	
Elnegaard - kalket kirke	418.750,00
TTS - gangbro, låger og vinduer i tårn	175.113,04
Chenett - malet låger og vinduer i tårn	4.750,63
Humble EI - Dantherm CDT405 affugter	22.750,00
I alt	621.363,67
Fodslette Kirke- og kirkegård	
Humble EI - varmerapport (nyt varmeanlæg)	13.125,00
HUumble EI - nedskrivning af garanti (nyt varmeanlæg)	44.277,50
TTS - ny dør	97.068,75
Theilgaard - malet døre	10.571,93
C&W arkitekter - idéoplæg vedr. Tårn, Våbenhus og Skib	29.244,68
I alt	194.287,86
I alt - alle projekter	1.281.859,50