

ÅRSREGNSKAB 2023

for Oure-Vejstrup-Lundeborg Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7719

CVR-nr. 34677190

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 Oure-Vejstrup-Lundeborg 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 årsregnskabet 2023:

År 2023 er budgetteret med et driftsoverskud på kr. 100.000, dette overskud er formindsket med kr. 6.703 i driften og der er taget kr. 20.700 fra anlægsbevilling "Lamper på sidevæg, Lundeborg", tidligere år så det faktiske overskud er kr. 72.596,21.

Overskuddet fremkommer ved at menighedsrådet fik et 5% lån i 2022 til driften på kr. 100.000 som skulle tilbagebetales i 2023 ved en ekstra bevilling i ligningen for 2023.

2 Kirkebygning og sognegård

Der er overbudgetteret på el/varme på kr. 73.600 og løn kr. 6.600.

Der er i året udskiftet en opvaskemaskine til konfirmandstuen.

3 Kirkelige handlinger

Der har været underbudgetteret på løn kr. 27.000 og vedr. kørsel af konfirmander kr. 10.000 samt der er brugt yderligere kr. 7.000 på foredrag.

5 Præstebolig mv.

Præsten fraflyttede sognene midt på året og der mangler derfor en indtægt for husleje og varme på kr. 40.000.

Istandsættelse og rengøring af præstegård kr. 47.250 var ikke budgetlagt, men menighedsrådet har søgt 5% midler kr. 48.000 til dækning af udgiften.

I præstegårdshaven er blevet fældet gamle træer af sikkerhedsgrunde, som ej heller var budgetlagt på kr. 22.500.

Der er i regnskabsperioden skiftet regnskabsfører, hvilket har haft betydning for budgetlagte tal og de bogførte faktiske tal. Dette kan have betydning i henhold til formål og evt. konti.

Der har i forbindelse med årsregnskabet været gennemsyn af ekstern revisor i henhold til anlægsaktiviteter, med start i 2019, da der år tilbage er blevet brugt anlægsmidler til andre anlæg end det de er bevilliget til og menighedsrådets frie midler derved er gået i negativ med et stort beløb.

Der ligger også stadig anlæg som mangler at blive udført.

Den eksterne revision gjorde at der skulle rettes pr. 31/12-22 kr. 74.256,68, så menighedsrådets frie midler blev negativt større primo 2023.

På grund af de negative frie midler og ingen opsparring, har menighedsrådet i 2023 fået et nyt 5% lån på kr. 150.000 som skal tilbagebetales i 2024.

Resultatdisponeringen:

Menighedsrådets frie midler 1/1-23 negativt	kr.	-537.794,15
Årets overskud	kr.	72.596,21
Sidste afdrag på langfristet gæld	kr.	-150.000,00
Forbrug af videreført midler, ikke udført anlæg	kr.	<u>170.700,00</u>
Menighedsrådet frie midler 31/12-23 negativt	kr.	<u>-444.497,94</u>

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	2.203.149,54	2.155.037,00	1.630.135,96
Øvrig drift i alt	-2.109.853,33	-2.055.037,00	-2.118.219,91
2 Kirkebygning og sognegård	-194.715,36	-283.216,00	-248.137,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.315,28	-87.326,00	-75.532,23
Udgifter, øvrig drift	-113.400,08	-195.890,00	-172.605,46
3 Kirkelige aktiviteter	-832.137,33	-787.238,00	-801.599,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-688.001,86	-660.918,00	-693.070,07
Udgifter, øvrig drift	-144.135,47	-126.320,00	-108.529,57
4 Kirkegård	-523.386,10	-524.551,00	-627.368,89
Indtægter	237.427,81	224.800,00	171.854,73
Udgifter, løn	-584.311,68	-528.194,00	-589.101,87
Udgifter, øvrig drift	-176.502,23	-221.157,00	-210.121,75
5 Præstebolig mv.	-73.944,58	26.108,00	68.420,63
Indtægter	124.770,00	151.800,00	157.362,84
Udgifter, løn	0,00	-43.612,00	0,01
Udgifter, øvrig drift	-198.714,58	-82.080,00	-88.942,22
6 Administration og fællesudgifter	-489.926,90	-487.000,00	-428.170,04
Indtægter	0,00	0,00	0,04
Udgifter, løn	-295.847,33	-308.982,00	-245.553,75
Udgifter, øvrig drift	-194.079,57	-178.018,00	-182.616,33
7 Finansielle poster	4.256,94	860,00	-81.364,28
Indtægter	6.205,74	1.300,00	962,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	-78.404,76
Udgifter, øvrig drift	-1.948,80	-440,00	-3.922,01
A Resultat af drift	93.296,21	100.000,00	-488.083,95

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)	0,00	0,00	350.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-20.700,00	0,00	-49.885,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-6.566,00
B Resultat af anlæg	-20.700,00	0,00	293.549,00
C Resultatopgørelse	72.596,21	100.000,00	-194.534,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-536.607,52	0,00	-536.607,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-85.027,78	0,00	-85.027,78
721150 Langfristet gæld	150.000,00	-150.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	537.794,15	-93.296,21	444.497,94
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	-317.945,00	170.700,00	-147.245,00
742010 Årsafslutningskonto	-72.596,21	72.596,21	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.891.675,28	1.847.698,98
37.151,75	2.324,00
14.271,00	19.179,83
536.607,52	536.607,52
1.303.645,01	1.289.587,63
0,00	0,00
167.706,78	347.889,10
89.801,75	327.418,79
77.905,03	20.470,31
2.059.382,06	2.195.588,08

-251.786,15	-324.382,36
-536.607,52	-536.607,52
-85.027,78	-85.027,78
150.000,00	0,00
537.794,15	444.497,94
-317.945,00	-147.245,00
-1.303.645,01	-1.289.587,63
-1.303.645,01	-1.289.587,63
-150.000,00	0,00
-150.000,00	0,00
-353.950,90	-581.618,09
-11.545,29	0,00
-10.893,10	-6.566,00
-179.586,42	-230.662,67
-151.926,09	-344.389,42
-2.059.382,06	-2.195.588,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.155.037,04	2.155.037,00	1.630.135,96	2.155.037,04	0,00	0,00
48.112,50	0,00	0,00	48.112,50	0,00	0,00
2.203.149,54	2.155.037,00	1.630.135,96	2.203.149,54	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-125.630,33	-200.366,00	-189.321,61	0,00	-73.323,01	-52.307,32
-42.269,93	-55.390,00	-46.293,47	0,00	0,00	-42.269,93
-26.815,10	-27.440,00	-12.522,61	0,00	-7.992,27	-18.822,83
0,00	-20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-194.715,36	-283.216,00	-248.137,69	0,00	-81.315,28	-113.400,08

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-606.316,70	-572.453,00	-587.244,92	0,00	-583.318,48	-22.998,22
-44.472,16	-43.355,00	-26.916,70	0,00	-6.000,00	-38.472,16
-9.990,33	-38.762,00	-40.305,43	0,00	-2.500,00	-7.490,33
-98.103,35	-66.780,00	-73.567,32	0,00	-32.805,14	-65.298,21
-23.439,12	-23.244,00	-23.180,69	0,00	-23.439,12	0,00
-36.932,96	-35.064,00	-48.884,58	0,00	-29.439,12	-7.493,84
-11.382,71	-6.000,00	0,00	0,00	-10.500,00	-882,71
-1.500,00	-1.580,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-832.137,33	-787.238,00	-801.599,64	0,00	-688.001,86	-144.135,47

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-492.032,82	-510.539,00	-573.993,90	236.390,80	-559.515,69	-168.907,93
-31.353,28	-14.012,00	-53.374,99	1.037,01	-24.795,99	-7.594,30
-523.386,10	-524.551,00	-627.368,89	237.427,81	-584.311,68	-176.502,23

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-147.589,58	-34.102,00	2.496,21	47.550,00	0,00	-195.139,58
73.645,00	60.210,00	65.924,42	77.220,00	0,00	-3.575,00
-73.944,58	26.108,00	68.420,63	124.770,00	0,00	-198.714,58

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-160.138,36	-155.107,00	-152.639,63	0,00	-106.674,73	-53.463,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-90.476,29	-54.928,00	-39.791,11	0,00	-34.189,30	-56.286,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.933,07	-44.480,00	-18.168,09	0,00	6.186,00	-44.119,07
63 Bygning	-1.818,75	-27.815,00	-8.231,55	0,00	0,00	-1.818,75
64 Økonomi	-133.851,66	-136.010,00	-132.523,25	0,00	-117.975,00	-15.876,66
65 Personregistrering - civil	-21.597,12	-120,00	-21.187,71	0,00	-21.597,12	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-21.597,18	-37.800,00	-21.187,80	0,00	-21.597,18	0,00
67 Efteruddannelse	-7.264,37	-12.050,00	-9.421,00	0,00	0,00	-7.264,37
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-2.598,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.250,10	-18.690,00	-22.421,90	0,00	0,00	-15.250,10
I alt	-489.926,90	-487.000,00	-428.170,04	0,00	-295.847,33	-194.079,57

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.750,00	0,00	-3.750,00	0,00	0,00	-1.750,00
72 Øvrige renteudgifter	-198,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-198,80
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	115,91	-440,00	-1.183,23	115,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.341,54	1.300,00	1.333,20	1.341,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.748,29	0,00	812,52	4.748,29	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-78.576,77	0,00	0,00	0,00
I alt	4.256,94	860,00	-81.364,28	6.205,74	0,00	-1.948,80

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-20.700,00	0,00	-49.885,00	0,00	0,00	-20.700,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-6.566,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-20.700,00	0,00	293.549,00	0,00	0,00	-20.700,00

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		
1a Oure by	163.906	4.650.000	1.328.500		Præstegård/konfirmandbyg
1b Oure by	62.362	0	0		Præstegård/jord
28a Oure by	17.172	0	0		Præstegård/jord
79 Oure by	7.153	0	0		Kirke/kirkegård
40b Vejstrup by	3.319	0	0		Kirke/kirkegård
46a Vejstrup by	5.305	0	0		Kirke/kirkegård
55d Vejstrup by	860	0	0		Kirke/kirkegård
84 Vejstrup by	4.114	0	0		Kirke/kirkegård
42f Vejstrup by	2.340	0	0		Kirke/kirkegård
18s Oure by	3.745	0	0		Kirke/kirkegård (Lundeborg)
18n Oure by	2.800	0	0		Kirke/kirkegård (Lundeborg)
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

**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
