

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tullebølle-Tranekær-Bøstrup Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7745

CVR-nr. 34676720

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 Tullebølle-Tranekær-Bøstrup 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:

01.01.2023	Frie midler overskud	505.356
31/12.2023	Underskud	-1.013.625
31/12.2023	Hævet	628
31/12.2023	Kirke-embedskapitaler	831.409
31/12.2023	Frie midler overskud	323.768

Differencen kr. 3.915,98 i lønafstemningen skyldes den nye seniorbonus fra sidste år, men som nu er blevet rettet.

Formål 2: negativt 76.000

Formål 2100 negativt 106.000
Repr. våbenhus Tu. - repr. sakristiet Bø.

Formål 2200 positivt 1.000

Formål 2300 positivt 18.000
Mere vedligehold - mindre varme og løn

Formål 2500 positivt 11.000
Mindre lønudgift

Formål 3: negativt 14.000

Formål 3100 positivt 41.000
Mindre lønudgift

Formål 3200 positivt 7.000
Mindre forbrug og mindre lønudgift

Formål 3300 negativt 22.000
Udflugter

Formål 3400 positivt 4.000
Mindre annoncer

Formål 3500 negativt 18.000
Mere aktivitet i koret

Formål 3600 negativt 26.000
Julekoncert m.m.

Formål 4 positivt 31.000

Formål 4000 positivt 25.000

OBS!

Der indgår to års indtægt i regnskabet, da der er betalt for pasning både i 2022 og 2023. (ca. 161.000 ekstra)
Repr. kirkelåger, udfærdiget kirkegårdskort, ekstra lønudgift m.m.

Formål 4100 positivt 6.000
Flere hændelser

Formål 5 positivt 45.000

Formål 5100 positivt 20.000
Mindre vedligeholdelse

Formål 5200 negativt 23.000
Mere vedligeholdelse

Formål 5300 negativt 44.000
Ny præst pr. 1/7. - mindre lejeindtægt
Mere vedligeholdelse - mindre varmekonsum

Formål 5400 negativt 2.000
Mere varme og el

Formål 5700 0

Formål 5701 positivt 5.000
Mere forpagtning

Formål 6 negativt 100.000

Formål 6000 negativt 29.000
Computer - kontorudgifter

Formål 6100 negativt 105.000
Ekstra forplejning i forbindelse med præsteskiift
Ekstra løn (syg præsteseekretær + en vikar)

Formål 6200 positivt 13.000
Annonce ny sekretær
Ingen løn t. kontaktperson (er først registreret i 24)

Formål 6300 positivt 10.000
Mindre lønudgift

Formål 6400 positivt 2.000
Mindre forbrug

Formål 6500 0

Formål 6700 positivt 9.000
Ingen på kursus

Formål 6800 negativt 1.000
Folkekirkens IT

Formål 6900 0

Formål 7 positivt 1.000

Formål 7200 positivt 5.000

Formål 7300 0

Formål 7400 negativt 2.000

Formål 7600 negativt 2.000
Moms regulering - brugt C-modellen

Formål 8500 Renovering Hou Præstegård (vedhæftet biregnskab)

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder med Hou-Stoense-Snøde Menighedsråd.
Har fælles aktivitetsudvalg, hvor vi planlægger fælles arrangementer og deles om udgifterne.
Fælles annoncering og kirkeblad for hele øen.

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	2.778.193,00	2.778.193,00	2.487.485,00
Øvrig drift i alt	-2.978.140,97	-2.778.193,00	-2.348.117,46
2 Kirkebygning og sognegård	-863.112,62	-786.800,00	-518.062,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.637,80	-70.800,00	-46.666,26
Udgifter, øvrig drift	-810.474,82	-716.000,00	-471.396,36
3 Kirkelige aktiviteter	-660.347,11	-646.500,00	-515.060,26
Indtægter	1.346,50	2.000,00	5.002,00
Udgifter, løn	-500.453,08	-489.000,00	-389.185,07
Udgifter, øvrig drift	-161.240,53	-159.500,00	-130.877,19
4 Kirkegård	-865.888,19	-901.497,00	-866.876,59
Indtægter	607.388,74	435.950,00	502.982,16
Udgifter, løn	-1.055.069,49	-982.400,00	-1.046.054,98
Udgifter, øvrig drift	-418.207,44	-355.047,00	-323.803,77
5 Præstebolig mv.	-53.656,33	-7.800,00	-72.070,68
Indtægter	227.310,89	244.540,00	232.939,48
Udgifter, løn	-28.864,14	-23.800,00	-41.636,02
Udgifter, øvrig drift	-252.103,08	-228.540,00	-263.374,14
6 Administration og fællesudgifter	-533.692,59	-433.178,00	-373.206,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-324.856,47	-280.500,00	-229.064,53
Udgifter, øvrig drift	-208.836,12	-152.678,00	-144.141,53
7 Finansielle poster	-1.444,13	-2.418,00	-2.841,25
Indtægter	760,31	2.582,00	2.581,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.204,44	-5.000,00	-5.423,17
A Resultat af drift	-199.947,97	0,00	139.367,54

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	372,15	0,00	48,43
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-814.049,85	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-813.677,70	0,00	48,43
C Resultatopgørelse	-1.013.625,67	0,00	139.415,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-220.983,63	627,85	-220.355,78
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.032.768,26	831.409,41	-201.358,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.102,60	0,00	-150.102,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-505.356,67	181.588,41	-323.768,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-625.363,00	0,00	-625.363,00
742010 Årsafslutningskonto	1.013.625,67	-1.013.625,67	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.138.849,22	3.428.336,75
0,00	204.670,16
14.008,21	9.728,03
1.032.768,26	201.358,85
3.092.072,75	3.012.579,71
0,00	0,00
1.579.187,43	1.245.673,82
478.614,43	488.342,30
220.983,63	220.355,78
879.589,37	536.975,74
5.718.036,65	4.674.010,57
-2.534.574,16	-1.520.948,49
-220.983,63	-220.355,78
-1.032.768,26	-201.358,85
-150.102,60	-150.102,60
-505.356,67	-323.768,26
-625.363,00	-625.363,00
-3.145.859,86	-3.066.366,82
-3.092.072,75	-3.012.579,71
-53.787,11	-53.787,11
0,00	0,00
-37.602,63	-86.695,26
-9.657,91	-10.379,77
-27.944,72	-76.315,49
-5.718.036,65	-4.674.010,57

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
2.778.193,00	2.778.193,00	2.487.485,00	2.778.193,00	0,00	0,00
2.778.193,00	2.778.193,00	2.487.485,00	2.778.193,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-700.532,89	-594.000,00	-307.420,35	0,00	0,00	-700.532,89
-39.485,47	-41.000,00	-96.987,76	0,00	0,00	-39.485,47
-113.699,40	-131.400,00	-100.498,23	0,00	-45.042,94	-68.656,46
-9.394,86	-20.400,00	-13.156,28	0,00	-7.594,86	-1.800,00
-863.112,62	-786.800,00	-518.062,62	0,00	-52.637,80	-810.474,82

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-452.834,92	-494.500,00	-405.020,60	0,00	-412.648,44	-40.186,48
-47.827,65	-55.500,00	-32.866,46	0,00	-7.512,14	-40.315,51
-68.928,26	-46.500,00	-42.544,38	0,00	-5.250,00	-63.678,26
-2.653,50	-7.000,00	-2.398,00	1.346,50	0,00	-4.000,00
-35.614,50	-17.000,00	-12.525,18	0,00	-29.250,00	-6.364,50
-52.488,28	-26.000,00	-19.705,64	0,00	-45.792,50	-6.695,78
-660.347,11	-646.500,00	-515.060,26	1.346,50	-500.453,08	-161.240,53

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
-892.082,88	-921.497,00	-887.092,15	573.359,05	-1.055.069,49	-410.372,44
26.194,69	20.000,00	20.215,56	34.029,69	0,00	-7.835,00
-865.888,19	-901.497,00	-866.876,59	607.388,74	-1.055.069,49	-418.207,44

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.476,18	-29.800,00	-24.814,14	81.104,54	-15.190,12	-75.390,60
11.864,95	35.000,00	-15.037,81	42.000,00	0,00	-30.135,05
-81.848,02	-36.000,00	-52.279,47	44.266,35	-13.674,02	-112.440,35
-22.643,06	-20.000,00	-23.145,03	0,00	0,00	-22.643,06
48.445,98	43.000,00	43.205,77	59.940,00	0,00	-11.494,02
-53.656,33	-7.800,00	-72.070,68	227.310,89	-28.864,14	-252.103,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-68.369,11	-39.000,00	-29.811,32	0,00	0,00	-68.369,11
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-246.811,70	-141.700,00	-119.266,95	0,00	-188.742,57	-58.069,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.911,08	-58.500,00	-40.088,56	0,00	0,00	-44.911,08
63 Bygning	-13.930,00	-24.000,00	-20.434,03	0,00	-1.250,00	-12.680,00
64 Økonomi	-123.264,21	-126.000,00	-123.059,86	0,00	-114.441,91	-8.822,30
65 Personregistrering - civil	-20.421,99	-20.800,00	-20.488,38	0,00	-20.421,99	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.527,60	0,00	-4.543,93	0,00	0,00	-1.527,60
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-14.456,90	-14.178,00	-15.513,03	0,00	0,00	-14.456,90
I alt	-533.692,59	-433.178,00	-373.206,06	0,00	-324.856,47	-208.836,12

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-87,86	-5.000,00	-3.485,94	0,00	0,00	-87,86
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	233,82	0,00	0,00	233,82	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	526,49	2.582,00	2.581,92	526,49	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.116,58	0,00	-1.937,23	0,00	0,00	-2.116,58
I alt	-1.444,13	-2.418,00	-2.841,25	760,31	0,00	-2.204,44

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-814.049,85	0,00	0,00	389.458,86	0,00	-1.203.508,71
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	372,15	0,00	48,43	372,15	0,00	0,00
I alt	-813.677,70	0,00	48,43	389.831,01	0,00	-1.203.508,71

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		
3b m.fl. Tullebølle By	4132	1.250.000	323.100		Bolig til sognepræsten
1a Bøstrup BY	11294	1.800.000	202.800		Udlejet t. M. Volf Andersen
5a Hou, Skiften	103962	3.400.000	588.000		Bolig til sognepræsten
17g m.fl. Snøde by	118677	1.450.000	521.100		Jorden er bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		7.900.000			

**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
Red Barnet, Tranekær	200,00
Julemærkehjemmet, Tranekær	431,50
Julemærkehjemmet, Tullebølle	234,50
Julemærkehjemmet, Bøstrup	237,00

Renovering af Hou Præstegård 2023, formål 8500

Dato	Bilag	Konto	
6/2.	51	223020	TTS, a/c repr. 49.810,00
10/3.	245	223020	TTS, a/c repr. 369.605,00
19/4.	319	223020	TTS, a/c repr. 233.250,20
19/4.	320	223020	TTS, a/c repr. 84.689,63
8/5.	364	223020	TTS, a/c repr. 214.569,60
8/5.	365	223020	TTS, a/c repr. 41.506,25
16/6.	447	223020	TTS, a/c repr. 151.902,86
30/6.	473	223020	TTS, rest renovering 818,75
14/7.	511	223020	TTS, monteret sanitetstilbehør 1.398,88
24/8.	563	223020	Jes Laugesen, rest renovering 5.981,82
16/6.	446	186840	PovlErik Hansen, arkitekt 24.758,22
31/7.	521	181610	Signe Hansen, rengøring 1.377,00
31/7.	521	181810	Signe Hansen, rengøring 11.583,00
24/8.	563	223130	Jes Laugesen, fryseskab 6.070,00
24/8.	563	223130	Jes Laugesen, tørretumbler 6.187,50
			<u>1.203.508,71</u>
5/1.	7	619030	T.-T.-B., kirke-embedskapitaler -831.409,41
28/3.	272	280510	H.-S.-S., kirke-embedskapitaler -389.458,86
			<u><u>-17.359,56</u></u>