

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lumby-Stige Sognes Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7844

CVR-nr. 34752451

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 Lumby-Stige 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabets driftsresultatet for 2023 blev på 324.346 kr.

Vi har i Lumby og Stige sogne i 2023 haft en del anlægsarbejde og investeringer forbundet med en vis usikkerhed. Dertil sygdom blandt personale. Dette har medført overskridelser af anlægsbudget.

Af den grund er driften kørt stramt med besparelser, hvor det var muligt og udsættelse af enkelte vedligeholdelsesopgaver.

Menighedsrådet finder resultatet for tilfredsstillende og ønsker at bruge frie midler på at dække overskridelser på anlæg samt på vedligehold.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	5.046.517,13	4.782.291,00	4.566.422,62
Øvrig drift i alt	-4.722.171,04	-4.782.291,00	-4.742.009,91
2 Kirkebygning og sognegård	-640.657,38	-706.300,00	-532.477,65
Indtægter	124.688,64	52.500,00	101.537,66
Udgifter, løn	-281.106,30	-268.600,00	-231.537,09
Udgifter, øvrig drift	-484.239,72	-490.200,00	-402.478,22
3 Kirkelige aktiviteter	-1.591.895,36	-1.709.005,00	-1.656.908,09
Indtægter	22.123,20	40.000,00	24.128,00
Udgifter, løn	-1.298.525,61	-1.492.700,00	-1.376.554,97
Udgifter, øvrig drift	-315.492,95	-256.305,00	-304.481,12
4 Kirkegård	-967.198,12	-987.219,00	-1.110.655,15
Indtægter	491.801,25	324.481,00	517.166,36
Udgifter, løn	-1.088.029,31	-890.100,00	-1.146.021,94
Udgifter, øvrig drift	-370.970,06	-421.600,00	-481.799,57
5 Præstebolig mv.	-29.574,24	-53.160,00	-33.577,78
Indtægter	118.285,00	116.690,00	113.505,00
Udgifter, løn	-74.093,59	-61.350,00	-55.329,67
Udgifter, øvrig drift	-73.765,65	-108.500,00	-91.753,11
6 Administration og fællesudgifter	-1.407.149,81	-1.322.293,00	-1.369.030,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-827.669,63	-800.250,00	-793.356,97
Udgifter, øvrig drift	-579.480,18	-522.043,00	-575.673,49
7 Finansielle poster	-85.696,13	-4.314,00	-39.360,78
Indtægter	9.463,19	-4.314,00	-5.928,51
Udgifter, løn	0,00	0,00	-33.347,56
Udgifter, øvrig drift	-95.159,32	0,00	-84,71
A Resultat af drift	324.346,09	0,00	-175.587,29

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-49.947,05
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	957.407,25	651.300,00	6.745.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.548.235,42	-3.700.000,00	-17.452.022,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.203.363,00	-606.300,00	-15.124,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-5.794.191,17	-3.655.000,00	-10.772.094,36
C Resultatopgørelse	-5.469.845,08	-3.655.000,00	-10.947.681,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-3.721.338,86	3.227.249,17	-494.089,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-237.623,33	0,00	-237.623,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-186.000,00	0,00	-186.000,00
721150 Langfristet gæld	3.610.547,00	2.500.000,00	6.110.547,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-85.427,72	-324.345,09	-409.772,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	33.909,00	66.941,00	100.850,00
742010 Årsafslutningskonto	5.469.845,08	-5.469.845,08	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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.737.876,61	2.994.095,54
19.749,06	46.672,24
129.284,27	367.839,05
237.623,33	237.623,33
2.351.219,95	2.341.960,92
0,00	0,00
3.938.575,70	745.396,68
208.924,55	225.743,10
3.721.338,86	494.089,69
8.312,29	25.563,89
6.676.452,31	3.739.492,22
-585.933,91	4.883.911,17
-3.721.338,86	-494.089,69
-237.623,33	-237.623,33
-186.000,00	-186.000,00
3.610.547,00	6.110.547,00
-85.427,72	-409.772,81
33.909,00	100.850,00
-2.351.219,95	-2.341.960,92
-2.351.219,95	-2.341.960,92
-3.610.547,00	-6.110.547,00
-3.610.547,00	-6.110.547,00
-128.751,45	-170.895,47
-2.426,00	-214,65
-82.978,73	-143.593,13
-43.346,72	-27.087,69
-6.676.452,31	-3.739.492,22

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.782.291,25	4.782.291,00	4.536.000,00	4.782.291,25	0,00	0,00
264.225,88	0,00	30.422,62	264.225,88	0,00	0,00
5.046.517,13	4.782.291,00	4.566.422,62	5.046.517,13	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-235.668,53	-316.950,00	-237.271,63	0,00	-108.719,61	-126.948,92
-47.178,13	-101.000,00	-44.700,76	0,00	0,00	-47.178,13
-357.810,72	-288.350,00	-250.505,26	124.688,64	-172.386,69	-310.112,67
-640.657,38	-706.300,00	-532.477,65	124.688,64	-281.106,30	-484.239,72

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-966.880,79	-1.035.605,00	-1.002.851,64	4.139,20	-868.579,86	-102.440,13
-204.829,59	-260.996,00	-264.436,89	0,00	-177.635,09	-27.194,50
-42.168,46	-54.300,00	-38.218,67	17.984,00	-22.576,73	-37.575,73
-279.416,99	-282.850,00	-270.005,97	0,00	-175.784,51	-103.632,48
-46.913,57	-70.254,00	-54.246,35	0,00	-46.849,42	-64,15
-51.685,96	-5.000,00	-27.148,57	0,00	-7.100,00	-44.585,96
-1.591.895,36	-1.709.005,00	-1.656.908,09	22.123,20	-1.298.525,61	-315.492,95

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
-981.215,68	-1.002.219,00	-1.125.245,99	461.283,69	-1.088.029,31	-354.470,06
14.017,56	15.000,00	14.590,84	30.517,56	0,00	-16.500,00
-967.198,12	-987.219,00	-1.110.655,15	491.801,25	-1.088.029,31	-370.970,06

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
-42.882,58	-57.050,00	-49.307,03	90.595,00	-74.093,59	-59.383,99
13.308,34	3.890,00	15.729,25	27.690,00	0,00	-14.381,66
-29.574,24	-53.160,00	-33.577,78	118.285,00	-74.093,59	-73.765,65

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-470.874,26	-462.000,00	-475.994,79	0,00	-289.708,76	-181.165,50
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-178.985,29	-193.500,00	-171.119,62	0,00	-23.986,00	-154.999,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-52.265,53	-48.137,00	-68.420,17	0,00	-18.000,00	-34.265,53
63 Bygning	-42.527,53	-40.000,00	-38.829,80	0,00	-33.724,00	-8.803,53
64 Økonomi	-400.180,79	-306.250,00	-314.872,46	0,00	-331.281,99	-68.898,80
65 Personregistrering - civil	-53.077,30	-53.600,00	-50.882,22	0,00	-52.387,67	-689,63
66 Personregistrering - kirkelig	-79.768,09	-80.400,00	-76.323,00	0,00	-78.581,21	-1.186,88
67 Efteruddannelse	-59.065,00	-68.000,00	-88.699,50	0,00	0,00	-59.065,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-70.406,02	-70.406,00	-83.888,90	0,00	0,00	-70.406,02
I alt	-1.407.149,81	-1.322.293,00	-1.369.030,46	0,00	-827.669,63	-579.480,18

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-94.719,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.719,13
72 Øvrige renteudgifter	-440,19	0,00	-84,71	0,00	0,00	-440,19
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-11.838,00	-10.315,02	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.463,19	7.524,00	4.386,51	9.463,19	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-33.347,56	0,00	0,00	0,00
I alt	-85.696,13	-4.314,00	-39.360,78	9.463,19	0,00	-95.159,32

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-4.548.235,42	-3.700.000,00	-17.452.022,81	0,00	0,00	-4.548.235,42
83 Kirkegård	-2.203.363,00	-606.300,00	-15.124,50	0,00	0,00	-2.203.363,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-49.947,05	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	651.299,75	651.300,00	6.745.000,00	651.299,75	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	306.107,50	0,00	0,00	306.107,50	0,00	0,00
I alt	-5.794.191,17	-3.655.000,00	-10.772.094,36	957.407,25	0,00	-6.751.598,42

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		
Lumby By 1 A m. fl.	127894 m ²	4.100.000	762.400		Præstegård, jord bortforpagt
Lumby By 48	2712 m ²	1.250.000	153.500		Sognegård
Hauge By 3 T	700 m ²	2.200.000	203.000		Sognehus og Kirkekontor
Ejendomsværdi i alt		7.550.000			

**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
Børnesagens Fællesråd - Lumby Kirke	416,00
Børnesagens Fællesråd - Stige Kirke	711,50
Lumby og Stige Kirkes Menighedspleje	39.651,60