

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lundø Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8560

CVR-nr. 10629918

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 Lundø Sogns 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:

Formål 2:

Besparelse på kalkning af kirken på ca. kr. 23.000,00. Ekstra udgifter til energibesparing på el, som udskiftning af elpærer og nyt system til varmestyring for ialt ca. kr. 57.000,00 finansieret via energipulje fra Provstiet.
Samlet merudgift på ca. kr. 34.000,00.

Formål 3:

Lønudgift højere end budgetteret med ca. kr. 26.000,00. Øvrige udgifter ca. kr. 53.000,00 under budget, hvilket hovedsageligt skyldes varmeudgifter, budgetteret med ca. kr. 50.000,00, men grundet lavere pris på el endt med ca. kr. 9.000,00 incl. tilbagebetaling fra 2022.
Samlet besparelse på ca. kr. 27.000,00.

Formål 4:

Samlet større udgifter end budgetteret på ca. kr. 5.000,00. Lavere lønudgifter, men større udgifter til omlægning og nyplantning på kirkegården.

Formål 6:

Tilskud fra Provstiets energipulje ca. kr. 57.000,00 og besparelse på øvrige udgifter på ca. kr. 18.000,00, giver et plus på ca. kr. 75.000,00

Ialt overskud på ca. kr. 13.000,00 mod budgetteret forbrug på kr. 50.000,00.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi samarbejder med Højslev-Dommerby menighedsråd om fælles personale, pasning af Lundø Kirkegård og kirke, herunder kirkelige handlinger.
Derudover samarbejde om præstegård og sognehus.

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	297.209,00	297.209,00	290.301,00
Øvrig drift i alt	-284.121,19	-347.209,00	-336.673,76
2 Kirkebygning og sognegård	-89.099,79	-55.000,00	-12.739,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.099,79	-55.000,00	-12.739,08
3 Kirkelige aktiviteter	-102.528,39	-129.500,00	-142.033,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.608,01	-49.500,00	-58.806,12
Udgifter, øvrig drift	-26.920,38	-80.000,00	-83.227,83
4 Kirkegård	-103.323,24	-98.209,00	-115.390,29
Indtægter	26.968,41	25.000,00	39.805,44
Udgifter, løn	-83.107,92	-100.500,00	-93.419,76
Udgifter, øvrig drift	-47.183,73	-22.709,00	-61.775,97
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	10.830,23	-64.000,00	-66.510,44
Indtægter	57.408,62	0,00	-509,20
Udgifter, løn	-14.400,00	-14.000,00	-16.085,18
Udgifter, øvrig drift	-32.178,39	-50.000,00	-49.916,06
7 Finansielle poster	0,00	-500,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-500,00	0,00
A Resultat af drift	13.087,81	-50.000,00	-46.372,76

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	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 Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	13.087,81	-50.000,00	-46.372,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-10.885,07	0,00	-10.885,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-81.666,55	-13.087,81	-94.754,36
742010 Årsafslutningskonto	-13.087,81	13.087,81	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
459.605,41	471.578,06
6.832,72	5.795,63
1.037,36	0,03
10.885,07	10.885,07
440.850,26	454.897,33
0,00	0,00
101.748,72	120.762,76
101.748,72	120.762,76
561.354,13	592.340,82

-117.551,62	-130.639,43
-10.885,07	-10.885,07
-25.000,00	-25.000,00
-81.666,55	-94.754,36
-440.850,26	-454.897,33
-440.850,26	-454.897,33
0,00	0,00
-2.952,25	-6.804,06
-1.529,34	-5.000,07
-1.422,91	-1.803,99
-561.354,13	-592.340,82

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
297.209,00	297.209,00	290.301,00	297.209,00	0,00	0,00
297.209,00	297.209,00	290.301,00	297.209,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.928,16	0,00	-5.281,68	0,00	0,00	-3.928,16
-13.750,00	-40.000,00	-5.112,50	0,00	0,00	-13.750,00
-71.421,63	-15.000,00	-2.344,90	0,00	0,00	-71.421,63
-89.099,79	-55.000,00	-12.739,08	0,00	0,00	-89.099,79

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-500,00	-5.000,00	-5.199,85	0,00	0,00	-500,00
-92.315,12	-114.500,00	-128.410,71	0,00	-68.608,01	-23.707,11
-9.713,27	-10.000,00	-8.423,39	0,00	-7.000,00	-2.713,27
-102.528,39	-129.500,00	-142.033,95	0,00	-75.608,01	-26.920,38

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-103.323,24	-98.209,00	-115.390,29	26.968,41	-83.107,92	-47.183,73
-103.323,24	-98.209,00	-115.390,29	26.968,41	-83.107,92	-47.183,73

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
49.112,71	-8.000,00	-9.519,93	57.348,50	0,00	-8.235,79
-23.292,60	-40.000,00	-39.824,44	0,00	0,00	-23.292,60
-750,00	-2.000,00	-299,91	0,00	-400,00	-350,00
0,00	0,00	-2.085,18	0,00	0,00	0,00
-14.239,88	-14.000,00	-14.780,98	60,12	-14.000,00	-300,00
10.830,23	-64.000,00	-66.510,44	57.408,62	-14.400,00	-32.178,39

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	o.		dato	kr.	o.	
24/12 23	Folke Kirkens Nædhjælp Lundø	120	149	 				Rettelse OK
	Folke Kirkens Nædhjælp Sammersby	144	120	Kamukold 				
	Folke Kirkens Nædhjælp Højslev	280		 				

Bilag til regnskab for 2023.

Energipuljemidler:

Udskiftning af elpærer til LED	Kr. 7.756,25
Nyt varmestyringssystem	<u>Kr. 49.592,25</u>
I alt	Kr. 57.348,50