

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lysabild Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8997

CVR-nr. 52904412

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 Lysabild 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

Lysabild Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2017 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et resultat på kr. 0,00 på driften, men regnskabet 2023 slutter med et overskud på kr. 364.564,74. Årets resultat C – efter drift og anlæg - er på kr. 515.836,73 som efter resultatdisponeringen giver positive, frie midler på kr. 226.306,52

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragsprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorrene og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017. Vi har beregnet den delvise fradragsprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved præstegården. Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde. Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter. Dette giver en skønsbaseret fradragsprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 21%.

Der er, i 2023, givet kr. 58.388,00 til følgende midlertidige bevillinger for driftsformål og

Kr. 31.250 Understrygning af tag på præstegården Projektet er afsluttet i 2023 og bi-regnskabet, som er sendt til PU, går i 0.

Kr. 27.138 Udv. Maling af vinduer på præstegården Projektet er afsluttet i 2023 og bi-regnskabet, som er sendt til PU, giver et overskud på kr. 0,50.

2022:

Kr. 20.000 Understrygning af tag på Præstegården, Pengene er givet i midlertidig bevilling i 2022 og medtaget i resultatdisponeringen og bliver videreført til 2024.

Der er endvidere givet kr. 410.844 til dækning af underskuddet, som opstod i regnskab 2022.

På lønkontonerne er der forbrugt mindre, dette skyldes sygdom hos personalet. Der er søgt sygedagpenge og der har været brug for at indhente eksterne hjælp til arbejdet på kirkegården.

På el- og varmekontonerne er der generelt sparet, hvilket skyldes at energipriserne er faldet.

Forklaring til de formål, hvor der har afvigelse +/- kr. 10.000

Formål 2100:

223010 Udv. Vedligeholdelse af bygning, kr. 11.778,75 – reparation af tag.

223040 Vedligeholdelse af inventar/tekn. Inst., kr. 16.553,77 – Eftersyn, udskiftning og rep. af lyskilder.

Formål 3400:

227040 Ekstern leverandør, budgetteret med kr. 30.000, men intet forbrugt

227050 Trykning af kirkeblad, merforbrug kr. 38.015,00 – trykning af kirkebladet bliver fremover kun bogført på denne konto.

Formål 3600:

186840 Honorar til kirkekoncerter - En besparelse, på kr. 11.500,00 da der ikke har været afholdt så mange koncert i 2023.

Formål 4000-4100:

223050 Vedl. af maskiner, kr. 11.588,17 – en besparelse, som skyldes at der har været færre reparationer af maskinerne.

223130 Anskaffelser – udenomsarealer, kr. 10.722,95 – Der er indkøbt affaldsstativer til kirkegården.

Formål 5100-5700:

På konto 431010 -5100 har der, i 2023 været en udgift på kr. 87.582,24 til honorar til Center for Historie ifm projektering af restaurering af staldlængden. Der blev, i 2022, givet et tilsagn på kr. 240.000 fra Provstiet til projektet fra puljen for henlæggelse til kirkeistandsættelse og fredede bygninger. Udgiften på kr. 87.582,24 er refunderet af PU – indtægten kan ses på konto 331010 – 5100.

Anlæg:

Formål 8300:

Kirkegårdsdige:

Anlægget er videreført fra 2021 med kr. 25.158,08 I 2023 er et stykke af diget blevet repareret, dette har betydet en udgift på kr. 4.737,15. Det resterende beløb, kr. 20.420,93, videreføres til 2024.

Formål 8000:

Projektering af reovering af kirken og optimering

af energiforbrug:

Der er, i 2023, givet kr. 343.750,00 i ligning til projektet. Udgifterne til ERIK Arkitekterne beløber sig til kr. 187.740,86. Der videreføres kr. 156.009,14 til 2024.

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	1.940.815,00	1.940.815,00	1.640.693,00
Øvrig drift i alt	-1.576.250,26	-1.940.815,00	-1.991.689,76
2 Kirkebygning og sognegård	-114.497,59	-244.000,00	-325.884,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.973,53	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.524,06	-244.000,00	-325.884,49
3 Kirkelige aktiviteter	-598.939,75	-633.435,00	-570.612,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-383.031,46	-428.735,00	-379.595,98
Udgifter, øvrig drift	-215.908,29	-204.700,00	-191.016,08
4 Kirkegård	-584.506,05	-664.025,00	-686.585,74
Indtægter	184.092,69	178.120,00	473.684,91
Udgifter, løn	-503.702,62	-530.145,00	-478.106,44
Udgifter, øvrig drift	-264.896,12	-312.000,00	-682.164,21
5 Præstebolig mv.	-124.623,46	-251.108,00	-260.807,60
Indtægter	262.876,24	177.000,00	191.407,75
Udgifter, løn	-154.410,50	-162.720,00	-160.377,47
Udgifter, øvrig drift	-233.089,20	-265.388,00	-291.837,88
6 Administration og fællesudgifter	-147.445,87	-146.847,00	-164.600,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.647,78	-30.600,00	-29.263,10
Udgifter, øvrig drift	-114.798,09	-116.247,00	-135.337,00
7 Finansielle poster	-6.237,54	-1.400,00	16.800,23
Indtægter	723,21	600,00	20.121,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.960,75	-2.000,00	-3.321,02
A Resultat af drift	364.564,74	0,00	-350.996,76

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)	343.750,00	343.750,00	281.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-187.740,86	-343.750,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-4.737,15	0,00	-34.561,79
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	151.271,99	0,00	246.688,21
C Resultatopgørelse	515.836,73	0,00	-104.308,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-119.952,96	0,00	-119.952,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-78.312,00	0,00	-78.312,00
741110 Menighedsrådets frie midler	138.258,22	-364.564,74	-226.306,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-25.158,08	-151.271,99	-176.430,07
741150 Understrygning af tag på Præstegården, 2022	-20.000,00	0,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-515.836,73	515.836,73	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.467,65	0,00	-2.467,65

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.595.206,72	1.567.060,53
16.863,94	725,75
22.480,96	10.103,94
119.952,96	119.952,96
1.435.908,86	1.436.277,88
0,00	0,00
182.820,47	741.273,45
174.530,96	738.805,80
8.289,51	2.467,65
1.778.027,19	2.308.333,98

-107.632,47	-623.469,20
-119.952,96	-119.952,96
-78.312,00	-78.312,00
-2.467,65	-2.467,65
138.258,22	-226.306,52
-25.158,08	-176.430,07
-20.000,00	-20.000,00
-1.435.908,86	-1.436.277,88
-1.435.908,86	-1.436.277,88
0,00	0,00
-234.485,86	-248.586,90
0,00	-28.589,48
-29.345,62	-28.613,58
-190.380,00	-142.707,75
-4.500,00	-4.500,00
-10.260,24	-44.176,09
-1.778.027,19	-2.308.333,98

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
1.940.815,00	1.940.815,00	1.640.693,00	1.940.815,00	0,00	0,00
1.940.815,00	1.940.815,00	1.640.693,00	1.940.815,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-104.824,46	-234.000,00	-317.773,24	0,00	-1.973,53	-102.850,93
-9.673,13	-10.000,00	-8.111,25	0,00	0,00	-9.673,13
-114.497,59	-244.000,00	-325.884,49	0,00	-1.973,53	-112.524,06

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-377.287,48	-423.635,00	-374.527,54	0,00	-363.143,46	-14.144,02
-33.526,48	-25.900,00	-24.169,92	0,00	-6.888,00	-26.638,48
-23.489,18	-12.000,00	-16.112,33	0,00	0,00	-23.489,18
-148.085,00	-140.500,00	-141.156,58	0,00	0,00	-148.085,00
-9.355,19	-25.000,00	-13.145,69	0,00	-8.000,00	-1.355,19
-5.696,42	-4.900,00	0,00	0,00	-5.000,00	-696,42
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-598.939,75	-633.435,00	-570.612,06	0,00	-383.031,46	-215.908,29

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
-578.276,05	-652.525,00	-677.513,86	184.092,69	-503.702,62	-258.666,12
-6.230,00	-11.500,00	-9.071,88	0,00	0,00	-6.230,00
-584.506,05	-664.025,00	-686.585,74	184.092,69	-503.702,62	-264.896,12

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
-239.598,56	-369.608,00	-375.782,70	145.082,24	-154.410,50	-230.270,30
114.975,10	118.500,00	114.975,10	117.794,00	0,00	-2.818,90
-124.623,46	-251.108,00	-260.807,60	262.876,24	-154.410,50	-233.089,20

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.181,45	-16.500,00	-14.746,21	0,00	0,00	-20.181,45
-60.258,33	-56.600,00	-70.818,13	0,00	-32.647,78	-27.610,55
-9.525,35	-9.500,00	-9.677,03	0,00	0,00	-9.525,35
-42.866,00	-49.400,00	-49.400,00	0,00	0,00	-42.866,00
-768,00	-1.000,00	-2.100,00	0,00	0,00	-768,00
0,00	0,00	-2.413,00	0,00	0,00	0,00
-13.846,74	-13.847,00	-15.445,73	0,00	0,00	-13.846,74
-147.445,87	-146.847,00	-164.600,10	0,00	-32.647,78	-114.798,09

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-20,14	-2.000,00	-3.124,20	0,00	0,00	-20,14
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	123,45	0,00	-196,82	123,45	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	599,76	600,00	599,76	599,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.940,61	0,00	19.521,49	0,00	0,00	-6.940,61
I alt	-6.237,54	-1.400,00	16.800,23	723,21	0,00	-6.960,75

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-187.740,86	-343.750,00	0,00	0,00	0,00	-187.740,86
83 Kirkegård	-4.737,15	0,00	-34.561,79	0,00	0,00	-4.737,15
92 Ligningsbeløb anlæg	343.750,00	343.750,00	281.250,00	343.750,00	0,00	0,00
I alt	151.271,99	0,00	246.688,21	343.750,00	0,00	-192.478,01

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
