

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lumsås Sogns Menighedsråd

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 9246

CVR-nr. 66534928

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 Lumsås 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 11: Tillægsbevillinger 5%
5% midler kr. 25.941,- pga. forhøjet el-priser

Formål 21: Kirkebygning
Merforbrug på el pga. forhøjet pris.

Formål 25: Tjenestelige lokaler i præstgård
Intet forbrug på løn tjenstlige lokaler da præst er fraflyttet bolig.

Formål 31: Gudstjeneste og kirkelige handling
Mindre forbrug end budgetteret på Friluftgudstjeneste/ diverse tjenesteydelser samt udsmykning kirken.

Formål 32: Kirkelig undervisning
Intet forbrug på undervisningsmateriale samt indkøb fortæring.

Formål 36: Kirkekoncerter
Mindre forbrug på koncerter end budgetteret.

Formål 40: Kirkegård
Større forbrug end budgetteret pga. stormskade flagstang holdes indenfor den samlede ramme.

Formål 51: præstebolig
Mindre forbrug end budgetteret pga. fraflytning/salg præstebolig.

Præstebolig solgt i 2023 for kr. 2.800.000,-
Efter salgsmkostninger, rapporter, refusion m.m. er der indsat i Stift kr. 2.648.350,-

Der har i 2023 været bevillinger fra PU anlægspuljen på i alt kr. 233.667,-

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lumsås er med i regnskabssamarbejdet med Asnæs, Vallekilde-Hørve, Fårevejle og Grevinge.
Regnskab i Asnæs.

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	1.211.981,00	1.186.040,00	1.139.630,83
Øvrig drift i alt	-1.142.363,78	-1.186.040,00	-1.129.142,90
2 Kirkebygning og sognegård	-119.890,62	-114.476,00	-109.926,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-119.890,62	-104.476,00	-109.926,26
3 Kirkelige aktiviteter	-286.226,34	-339.900,00	-281.077,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-220.990,13	-205.400,00	-220.651,60
Udgifter, øvrig drift	-65.236,21	-134.500,00	-60.425,95
4 Kirkegård	-521.831,52	-504.900,00	-524.003,58
Indtægter	109.671,92	95.500,00	97.899,56
Udgifter, løn	-510.367,67	-474.100,00	-480.039,26
Udgifter, øvrig drift	-121.135,77	-126.300,00	-141.863,88
5 Præstebolig mv.	-41.251,94	-50.000,00	-32.249,10
Indtægter	0,00	0,00	73.145,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-41.251,94	-50.000,00	-105.394,77
6 Administration og fællesudgifter	-178.485,99	-176.764,00	-182.639,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.329,93	-56.500,00	-55.854,19
Udgifter, øvrig drift	-122.156,06	-120.264,00	-126.785,31
7 Finansielle poster	5.322,63	0,00	753,09
Indtægter	5.322,63	0,00	988,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-235,23
A Resultat af drift	69.617,22	0,00	10.487,93

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	45.418,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-45.418,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-30.556,38	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-30.556,38	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	39.060,84	0,00	10.487,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	-2.648.350,02	-2.648.350,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-87.425,38	-61.560,84	-148.986,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-22.500,00	22.500,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-39.060,84	39.060,84	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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
982.721,67	3.584.471,92
1.460,03	-136,79
13.244,41	5.716,37
0,00	2.648.350,02
968.017,23	930.542,32
0,00	0,00
264.533,77	383.219,58
264.533,77	383.219,58
1.247.255,44	3.967.691,50

-169.925,38	-2.857.336,24
0,00	-2.648.350,02
-60.000,00	-60.000,00
-87.425,38	-148.986,22
-22.500,00	0,00
-968.017,23	-930.542,32
-968.017,23	-930.542,32
0,00	0,00
-109.312,83	-179.812,94
-7.586,71	-71.368,24
-98.844,00	-102.629,00
-2.882,12	-5.815,70
-1.247.255,44	-3.967.691,50

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
1.186.040,00	1.186.040,00	1.104.347,00	1.186.040,00	0,00	0,00
25.941,00	0,00	35.283,83	25.941,00	0,00	0,00
1.211.981,00	1.186.040,00	1.139.630,83	1.211.981,00	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
-83.061,34	-58.476,00	-71.683,12	0,00	0,00	-83.061,34
-13.201,53	-19.000,00	-17.517,13	0,00	0,00	-13.201,53
-23.627,75	-26.000,00	-20.726,01	0,00	0,00	-23.627,75
0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-119.890,62	-114.476,00	-109.926,26	0,00	0,00	-119.890,62

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.543,76	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.543,76
-209.254,90	-236.400,00	-219.186,54	0,00	-206.695,85	-2.559,05
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.600,00	-15.000,00	-11.360,30	0,00	0,00	-11.600,00
-33.411,82	-31.500,00	-34.372,15	0,00	0,00	-33.411,82
-9.477,39	-25.000,00	-10.209,99	0,00	-8.122,20	-1.355,19
-20.438,47	-21.000,00	-5.448,57	0,00	-6.172,08	-14.266,39
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-286.226,34	-339.900,00	-281.077,55	0,00	-220.990,13	-65.236,21

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
-500.077,09	-490.500,00	-478.305,88	105.183,75	-489.364,07	-115.896,77
-21.754,43	-14.400,00	-45.697,70	4.488,17	-21.003,60	-5.239,00
-521.831,52	-504.900,00	-524.003,58	109.671,92	-510.367,67	-121.135,77

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.251,94	-50.000,00	-32.249,10	0,00	0,00	-41.251,94
-41.251,94	-50.000,00	-32.249,10	0,00	0,00	-41.251,94

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-10.793,54	-16.000,00	-10.977,81	0,00	0,00	-10.793,54
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-37.096,21	-36.000,00	-31.844,64	0,00	-17.567,07	-19.529,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.050,27	-26.000,00	-24.117,46	0,00	-17.567,07	-8.483,20
63 Bygning	-8.783,58	-4.500,00	-24.086,79	0,00	-8.783,58	0,00
64 Økonomi	-79.332,75	-74.000,00	-71.919,89	0,00	-4.607,25	-74.725,50
65 Personregistrering - civil	-7.804,96	-9.000,00	-8.249,11	0,00	-7.804,96	0,00
67 Efteruddannelse	-1.361,00	-4.000,00	-1.275,00	0,00	0,00	-1.361,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.263,68	-7.264,00	-10.168,80	0,00	0,00	-7.263,68
I alt	-178.485,99	-176.764,00	-182.639,50	0,00	-56.329,93	-122.156,06

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-235,23	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	626,46	0,00	0,00	626,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.696,17	0,00	988,32	4.696,17	0,00	0,00
I alt	5.322,63	0,00	753,09	5.322,63	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-45.418,75	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-30.556,38	0,00	0,00	233.667,00	0,00	-264.223,38
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	45.418,75	0,00	0,00	0,00
I alt	-30.556,38	0,00	0,00	233.667,00	0,00	-264.223,38

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2 g Lumsås by, Højby	3073	1.400.000	494.200		Præstegård (Solgt i 2023)
Ejendomsværdi i alt		1.400.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Døvelmenigheden	270,00
Mission Afrika (pga. beløbets størrelse overført til 2024)	17,00