

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ulse-Vester Egede-Øster Egede Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7532

CVR-nr. 67627512

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 Ulse-Vester Egede-Øster Egede 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

Kommentarer til årsregnskab 2023 for Ulse, VE & ØE menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022 samt kasseeftersyn pr. 30/9-2023:

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2022: Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer

Kasseeftersyn 2023 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et overskud på	343.184,28
Resultat af anlæg (resultat B)	0,00
Resultatopgørelse (resultat C)	343.184,28

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	1.809.048,00
Modtaget ligningsmidler	1.809.048,00

Indtægter i alt	1.809.048,00
------------------------	---------------------

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	1.128.314,00
Samlet er der forbrugt	914.346,47

Lønomkostninger er samlet under budgettet – status 81 % er brugt.

Dette skyldes at der i 2023 er flyttet personale Kongsted og Ulse imellem. Musikerne er blevet ansat i Kongsted og Graverne er blevet ansat i Ulse.

Kirkegård: Lønomkostningen har her været kr. 283.344 hvilket er kr. 176.329 mindre end budget (61 % forbrugt)
Dette skyldes at udlånt graver til Kongsted i 2022 først er betalt i 2023 (kr 193.065.)
Samt omrokering af personale Kongsted og Ulse imellem.

Kirkelig aktivitet: Lønomkostning har været kr. 393.079 hvilket er kr. 43.255 under budget (90 % forbrugt)
Dette skyldes bl.a. omlagt personale, musikerne er ansat i Kongsted.
Budgettet til koncerter og foredrag er ikke brugt, disse er i alt budgetteret til 150.000 kr.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning

Omkostninger til kirkebygninger er samlet under budgettet – status 66 %

Største afvigelser:

Udvendigt vedligehold af kirkebygning: brugt 26.147 kr. (div. vedligehold).	Budget kr. 112.000 (23%)
Vedligehold af tek. install. bygning: brugt kr. 33.334 kr.	Budget kr. 13.000 (256%)
Vedligehold af tek. install. klokker: brugt kr. 4.029 kr.	Budget kr. 20.000 (20%)
El brugt kr. 101.897 kr.	Budget kr. 150.000 (68 %)

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet under budgettet – status 88 %

Størstedel af mindre forbrug er vedr. løn (se ovenfor)

Lønudgifter på gudstjeneste/kirkelige handlinger er 71 % af budget

Største øvrige afvigelser:

Diakonal virksomhed: brugt kr. 4.946	Budget kr. 14.000 (35%)
Kirkekoncert: brugt kr. 0	Budget kr. 86.900 (0%)
Foredrag: brugt kr. 100	Budget kr. 75.000 (0,13%)

Formål 4 – Kirkegård

Omkostninger til kirkegård er samlet under budgettet – status 83%

Dette skyldes omrokering af personale (se ovenfor)

Største øvrige afvigelser:

Befordringsgodtgørelse brugt kr. 11.873 (kursus Elinor, Ninna)	Budget kr. 2.200 (539 %)
Udvendig vedligeh. af bygn. brugt kr. 82.937 (madpak.hus nyt tag,låger)	Budget kr. 10.000 (829 %)
Vedligehold udenomsareal: brugt kr. 23.695 (træbesk., reparationer)	Budget kr. 8.000 (296%)
Anskaffelse tekn inst brugt kr. 17.847 (computer, printer, redsk.)	Budget kr. 5.000 (356 %)

Formål 5 – Præstebolig mv.

Omkostninger til præstegård er samlet under budgettet – status 66% (kr 7.027)

Største afvigelser:

EL (som også er opvarmn.) brugt kr. 22.024 (over 11 mdr.)	Budget kr. 40.000 (55 %)
Telefon, internet brugt kr. 14.190	Budget kr. 6.500 (218 %)
Forbrugsafgifter (indtægt) indt. kr. -25.798	Budget kr. -41.883 (61 %)

Der betales pt. til 3 telefonabonnementer, 2 til Anne og 1 til Elinor.

Forbrug vil fremover ikke blive periodiseret, med udgiften liggende inden for året, men finde et leje hvor der automatisk afregnes for 12 mdr., 4 kvartaler m.v.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Omkostninger til Administration og fællesudgifter kr. 42.647 mindre end budgettet – status 82 %

Største afvigelser:

Kirkebil, taxa m.m. Brugt kr. 10.780

Budget kr. 5.000 (215%)

AUB (forsikring) Brugt kr. 28.331

Budget kr. 18.000 (157%)

Regnskabskontoret og person registrering (formål 6410, 6420, 6500 og 6600) påvirker ikke Ulses regnskab.

Efter et overskud på 343.184 kr. ligger de frie midler på i alt kr. 574.524

Ifølge Provstiudvalgets retningslinjer skal frie midler, som ligger ud over de 10% af tildelt ligning tilbagebetales til Provstiet. 10% udgør 180.904, der er modtaget kr. 1.809.048 i ligning i 2023 Der skal altså betales kr. 393.620 tilbage til Provstiet.

Deltagelse i samarbejder

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Kalkningspulje i Faxe ligningsområde

Anlægspulje i Faxe ligningsområde

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	1.809.048,00	1.809.048,00	1.675.948,00
Øvrig drift i alt	-1.465.863,72	-1.821.022,00	-1.661.272,91
2 Kirkebygning og sognegård	-312.061,52	-455.455,00	-323.760,60
Indtægter	0,00	0,00	6.000,00
Udgifter, løn	-128.379,94	-111.317,00	-116.247,54
Udgifter, øvrig drift	-183.681,58	-344.138,00	-213.513,06
3 Kirkelige aktiviteter	-456.393,74	-518.335,00	-324.250,04
Indtægter	0,00	13.500,00	13.540,00
Udgifter, løn	-393.079,89	-436.335,00	-280.359,58
Udgifter, øvrig drift	-63.313,85	-95.500,00	-57.430,46
4 Kirkegård	-508.047,89	-604.975,00	-760.458,33
Indtægter	103.288,19	98.785,00	125.219,83
Udgifter, løn	-283.344,37	-459.674,00	-571.723,76
Udgifter, øvrig drift	-327.991,71	-244.086,00	-313.954,40
5 Præstebolig mv.	13.228,05	4.200,00	-33.360,59
Indtægter	124.200,30	132.086,00	115.204,47
Udgifter, løn	-40.831,81	-35.136,00	-36.824,74
Udgifter, øvrig drift	-70.140,44	-92.750,00	-111.740,32
6 Administration og fællesudgifter	-201.939,15	-245.994,00	-217.044,41
Indtægter	179,10	800,00	40,56
Udgifter, løn	-68.710,46	-85.852,00	-68.471,23
Udgifter, øvrig drift	-133.407,79	-160.942,00	-148.613,74
7 Finansielle poster	-649,47	-463,00	-2.398,94
Indtægter	0,00	1.537,00	971,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	-457,26
Udgifter, øvrig drift	-649,47	-2.000,00	-2.913,07
A Resultat af drift	343.184,28	-11.974,00	14.675,09

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)	111.176,18	0,00	4.375,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-44.517,79	0,00	-4.375,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-66.658,39	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	343.184,28	-11.974,00	14.675,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-307.497,29	0,00	-307.497,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-106.000,00	11.974,00	-94.026,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.624,27	-413.898,28	-574.522,55
741152 Frie midler - godkendt af provstiudvalg	-58.740,00	58.740,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-343.184,28	343.184,28	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-23.411,06	-23.411,06

Kommentarer til resultatdisponering 2023 for Ulse, VE & ØE menighedsråd

Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo	160.624,27
Øremærkede frie midler:	58.740,00
Regulering likviditet	11.974,00
Årets resultat (resultat C)	343.184,28
Saldo frie midler ultimo før disponering	574.522,55

Disponering

741110 Frie midler -	574.522,55
741152 Frie midler - godkendt af provsitudvalg	-
Frie midler ultimo disponeret	574.522,55

Godkendt driftsramme i 2023	1.809.048
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning	180.905

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.678.422,62	1.914.500,65
5.220,52	4.099,68
402.180,74	661.097,50
307.497,29	307.497,29
963.524,07	941.806,18
0,00	0,00
51.255,43	101.115,19
27.855,43	77.704,13
23.400,00	23.411,06
1.729.678,05	2.015.615,84

-632.861,56	-999.456,90
-307.497,29	-307.497,29
-106.000,00	-94.026,00
0,00	-23.411,06
-160.624,27	-574.522,55
-58.740,00	0,00
-986.924,07	-941.806,18
-963.524,07	-941.806,18
-23.400,00	0,00
0,00	0,00
-109.892,42	-74.352,76
0,00	-9.203,68
-19.806,25	-47.913,46
-48.473,06	3.133,50
-41.613,11	-20.369,12
-1.729.678,05	-2.015.615,84

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.809.048,00	1.809.048,00	1.665.948,00	1.809.048,00	0,00	0,00
0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
1.809.048,00	1.809.048,00	1.675.948,00	1.809.048,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-54.298,68	-35.691,00	-41.804,99	0,00	-52.143,31	-2.155,37
-253.732,91	-382.264,00	-247.253,94	0,00	-76.236,63	-177.496,28
-4.029,93	-35.000,00	-34.701,67	0,00	0,00	-4.029,93
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-312.061,52	-455.455,00	-323.760,60	0,00	-128.379,94	-183.681,58

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.080,00
-408.506,16	-302.435,00	-238.539,66	0,00	-393.079,89	-15.426,27
-116,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-116,75
-4.946,75	-14.000,00	-808,00	0,00	0,00	-4.946,75
-41.644,08	-40.000,00	-40.628,38	0,00	0,00	-41.644,08
0,00	-86.900,00	-35.774,00	0,00	0,00	0,00
-100,00	-75.000,00	-8.500,00	0,00	0,00	-100,00
-456.393,74	-518.335,00	-324.250,04	0,00	-393.079,89	-63.313,85

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-466.311,67	-561.539,00	-720.766,82	103.288,19	-242.512,56	-327.087,30
-41.736,22	-43.436,00	-39.691,51	0,00	-40.831,81	-904,41
-508.047,89	-604.975,00	-760.458,33	103.288,19	-283.344,37	-327.991,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.771,95	-20.800,00	-58.389,67	97.200,30	-40.831,81	-70.140,44
27.000,00	25.000,00	25.029,08	27.000,00	0,00	0,00
13.228,05	4.200,00	-33.360,59	124.200,30	-40.831,81	-70.140,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25.900,95	-40.300,00	-33.104,55	179,10	0,00	-26.080,05
-58.471,80	-67.215,00	-43.915,06	0,00	-20.494,89	-37.976,91
-56.042,74	-49.776,00	-62.639,77	0,00	-14.639,19	-41.403,55
-8.881,99	-9.751,00	-9.056,60	0,00	19.541,93	-28.423,92
-7.967,67	-8.106,00	-7.941,95	0,00	-7.967,67	0,00
-45.150,64	-45.934,00	-45.004,82	0,00	-45.150,64	0,00
11.687,96	-13.700,00	-800,00	0,00	0,00	11.687,96
0,00	0,00	-2.280,00	0,00	0,00	0,00
-11.211,32	-11.212,00	-12.301,66	0,00	0,00	-11.211,32
-201.939,15	-245.994,00	-217.044,41	179,10	-68.710,46	-133.407,79

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2,38	-2.000,00	-1.228,05	0,00	0,00	-2,38
0,00	0,00	202,65	0,00	0,00	0,00
0,00	1.537,00	768,74	0,00	0,00	0,00
-647,09	0,00	-1.685,02	0,00	0,00	-647,09
0,00	0,00	-457,26	0,00	0,00	0,00
-649,47	-463,00	-2.398,94	0,00	0,00	-649,47

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-44.517,79	0,00	-4.375,00	0,00	0,00	-44.517,79
-66.658,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.658,39
111.176,18	0,00	4.375,00	111.176,18	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	111.176,18	0,00	-111.176,18

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		
Troelstrup By, Haslev 6es	1074	1.850.000	502.500		Præstebolig
Olstrup By 3I	51254	730.000	263.600		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		2.580.000			

**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