

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lolland Østre Provstiudvalg

i Lolland Østre Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 4440

CVR-nr. 21240842

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lolland Østre Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet for 2023:

Regnskab 2023 udviser et driftsunderskud på -131.941 kr.
Og et underskud vedr. anlæg på -253.154 kr.

Budget 2023 forventede et driftsunderskud på -228.400 kr.

Udgifter vedr. provstikontor (formål 2400) er ca. 14.000 kr. mindre end budgetteret.
Dette skyldes primært EDB-udgifter.

Udgifter vedr. administration og fællesudgifter er ca. 82.000 mindre end budgetteret.

Dette skyldes primært udgifter vedr. provstiudvalget, så som diæter m.m. og udgifter til møder og kurser.

Ligeledes er de realiserede udgifter vedr. præsters efteruddannelse væsentlig mindre end budgetteret.

Pulje vedr. indvendig kalkning var primo på	300.000 kr.
Forbrug i 2023	0 kr.
Ligningsbeløb i 12 måneder	1.500.000 kr.
Saldo 31.12.2023	1.800.000 kr.

Pulje vedr. udvendig kalkning var primo på	2.525.840 kr.
Forbrug i 2023	-3.253.154 kr.
Ligningsbeløb 12 måneder	1.500.000 kr.
Saldo 31.12.2023	772.686 kr.

I 2024 er det planlagt, at Slemminge kirke skal kalkes udvendig.

Vedr. Lønmodtagernes feriemidler: Alt er indbetalt.

Provstiudvalget 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	759.199,92	759.200,00	676.500,00
Øvrig drift i alt	-891.140,66	-987.600,00	-895.017,06
2 Kirkebygning og sognegård	-95.745,39	-110.200,00	-96.623,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-95.745,39	-110.200,00	-96.623,20
3 Kirkelige aktiviteter	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
4 Kirkegård	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
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	-795.395,27	-877.400,00	-798.229,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-517.771,21	-504.900,00	-463.073,91
Udgifter, øvrig drift	-277.624,06	-372.500,00	-335.155,14
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-164,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-164,81
A Resultat af drift	-131.940,74	-228.400,00	-218.517,06

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)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.099.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.253.154,00	-3.000.000,00	-431.800,00
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	-253.154,00	0,00	2.668.199,96
C Resultatopgørelse	-385.094,74	-228.400,00	2.449.682,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-336.693,31	131.940,74	-204.752,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.825.840,23	253.154,00	-2.572.686,23
742010 Årsafslutningskonto	385.094,74	-385.094,74	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	3.200,00
0,00	3.200,00
0,00	0,00
5.541.867,16	4.838.954,60
3.163.385,54	2.792.312,79
2.378.481,62	2.046.641,81
5.541.867,16	4.842.154,60

-3.162.533,54	-2.777.438,80
-336.693,31	-204.752,57
-2.825.840,23	-2.572.686,23
-2.378.481,62	-2.001.641,81
-2.378.481,62	-2.001.641,81
0,00	0,00
-852,00	-63.073,99
0,00	-62.221,99
-852,00	-852,00
-5.541.867,16	-4.842.154,60

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
759.199,92	759.200,00	676.500,00	759.199,92	0,00	0,00
759.199,92	759.200,00	676.500,00	759.199,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.745,39	-110.200,00	-96.623,20	0,00	0,00	-95.745,39
-95.745,39	-110.200,00	-96.623,20	0,00	0,00	-95.745,39

3 Kirkelige aktiviteter

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-83.992,63	-99.000,00	-118.892,16	0,00	-63.996,00	-19.996,63
-60.045,17	-105.000,00	-70.614,17	0,00	-43.837,00	-16.208,17
-407.405,96	-404.400,00	-343.499,03	0,00	-399.938,21	-7.467,75
-28.103,51	-52.000,00	-50.074,69	0,00	-10.000,00	-18.103,51
-215.848,00	-217.000,00	-215.149,00	0,00	0,00	-215.848,00
-795.395,27	-877.400,00	-798.229,05	0,00	-517.771,21	-277.624,06

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-164,81	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-164,81	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.253.154,00	-3.000.000,00	-431.800,00	0,00	0,00	-3.253.154,00
3.000.000,00	3.000.000,00	3.099.999,96	3.000.000,00	0,00	0,00
-253.154,00	0,00	2.668.199,96	3.000.000,00	0,00	-3.253.154,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
