

ÅRSREGNSKAB 2023

for Døllefjelde-Musse-Herritslev Sognes Menighedsråd

i Lolland Østre Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7599

CVR-nr. 38268740

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 Døllefjelde-Musse-Herritslev 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 udførte 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:

Årets driftsresultat viser et overskud på 35.443,37 kr.

Årets samlede udgifter til løn udgør 1.202.497,34 mod budgetteret 1.197.214,28 svarende til en merudgift på 5.283,06 kr. (100,46%)

Formål 1 Fællesindtægter

Ligningen er som forventet.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Indtægter i forhold til budget: + 20.000 kr. (fondsmidler modtaget til udskiftning af nøgler i Døllefjelde og Musse kirker)

Udgifter i forhold til budget: +27.277,96 (der har været en stor besparelse på el, ca. 77.500 kr, men der har været store ekstra udgifter til udvendig vedligehold pga. stormskade på Musse kirkes tag, Opsætning af dueværn i Døllefjelde kirke, Opsætning af nye tagrender Døllefjelde kirke samt nye låse i alle 3 kirker, ialt ca. 105.000 kr.)

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Indtægter i forhold til budget: +2350,- (udsmykning viderefaktureret)

Udgifter i forhold til budget: -31.935,27 (Færre udgifter til konfirmander og annoncering samt fortæring)

Formål 4 Kirkegårdene

Indtægter i forhold til budget: +19.759,87 (flere gravstedsejere har tilvalgt pasning)

Udgifter i forhold til budget: +49.662,51 (færre udgifter til el i graverhuset ca. 10.000 kr. samt større udgift til anskaffelser af maskiner/værktøj på ca. 57.500,- idet der er indkøbt løvsuger, trailer, hækkeklipper samt granslidsker)

Formål 5 Præstebolig

Indtægter i forhold til budget: +5.502,84 (husleje og forbrugsbetaling er forhøjet)

Udgifter i forhold til budget: -6.532,68 (Stor besparelse på el ca. 14.000 kr og ca. 5.000 kr. på varme. Derudover har der været uforudsete udgifter på vedligehold af indkørsel, vaskemaskine, fyrkedel samt komfur ialt ca. 26.000,-)

6. Administration og fællesudgifter

Indtægter er lig 0 kr.

Udgifter i forhold til budget: +22.099,91 (computer budgetteret ej indkøbt ca. 11.000 kr. eller generelle besparelse på øvrige poster)

Brydebjerg menighedsråd har efter disponering frie midler for 379.111,53

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deler organist og børnekorsleder med Krumsø Menighedsråd. Udgiften deles 50/50%. Børnekorslederen er ansat i Brydebjerg, mens organisten er ansat i Krumsø.

Konfirmander og minikonfirmander afholdes sammen med Krumsø med fordelingen 50/50% idet der er fælles sognepræst.

Forretningsføres deles med Nysted-Vantore, Kettinge-Bregninge, Slemminge-Fjelde, Våbensted-Engestofte samt Krumsø Menighedsråd. Forretningsføreren er ansat i Nysted-Vantore sogn hvortil udgifterne afholdes da der er taget højde for dette i ligningen.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.543.837,84	1.543.838,00	1.531.020,00
Øvrig drift i alt	-1.508.394,47	-1.543.838,00	-1.557.347,18
2 Kirkebygning og sognegård	-207.303,75	-249.032,00	-323.655,20
Indtægter	20.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.436,87	-58.443,00	-9.261,67
Udgifter, øvrig drift	-217.866,88	-190.589,00	-314.393,53
3 Kirkelige aktiviteter	-485.157,39	-429.666,00	-520.510,81
Indtægter	2.350,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-438.900,66	-349.124,00	-466.622,00
Udgifter, øvrig drift	-48.606,73	-80.542,00	-53.888,81
4 Kirkegård	-695.187,35	-682.654,00	-610.070,59
Indtægter	167.129,17	142.982,00	209.858,56
Udgifter, løn	-652.454,01	-665.436,00	-629.297,39
Udgifter, øvrig drift	-209.862,51	-160.200,00	-190.631,76
5 Præstebolig mv.	43.409,52	9.059,00	90.985,43
Indtægter	182.420,84	176.900,00	225.923,87
Udgifter, løn	0,00	-22.297,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-139.011,32	-145.544,00	-134.938,44
6 Administration og fællesudgifter	-162.903,89	-185.212,00	-187.308,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.705,80	-101.914,00	-112.367,97
Udgifter, øvrig drift	-61.198,09	-83.298,00	-74.940,90
7 Finansielle poster	-1.251,61	-6.333,00	-6.787,14
Indtægter	246,53	-4.500,00	-4.734,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	-484,71
Udgifter, øvrig drift	-1.498,14	-1.833,00	-1.568,17
A Resultat af drift	35.443,37	0,00	-26.327,18

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-3.588,75
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	200.000,04	200.000,00	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	-711.968,14
B Resultat af anlæg	200.000,04	200.000,00	-715.556,89
C Resultatopgørelse	235.443,41	200.000,00	-741.884,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-252.610,07	118.313,75	-134.296,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-326.316,78	0,00	-326.316,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-59.922,76	0,00	-59.922,76
721150 Langfristet gæld	200.000,00	-200.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-225.354,37	-153.757,16	-379.111,53
742010 Årsafslutningskonto	-235.443,41	235.443,41	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Brydebjerg

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler år 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Lån 7599-1		200.000			-200.000						0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	200.000	0		-200.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	200.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-200.000	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	0	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	0	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-200.000	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	--

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.625.459,33	1.544.452,12
4.343,80	1.755,40
18.467,86	0,17
326.316,78	326.316,78
1.276.330,89	1.216.379,77
0,00	0,00
674.415,75	612.924,94
421.805,68	478.628,62
252.610,07	134.296,32
2.299.875,08	2.157.377,06

-664.203,98	-899.647,39
-252.610,07	-134.296,32
-326.316,78	-326.316,78
-59.922,76	-59.922,76
200.000,00	0,00
-225.354,37	-379.111,53
-1.276.330,89	-1.216.379,77
-1.276.330,89	-1.216.379,77
-200.000,00	0,00
-200.000,00	0,00
-159.340,21	-41.349,90
-23.172,16	-14.137,10
-133.803,38	-25.105,00
-2.364,67	-2.107,80
-2.299.875,08	-2.157.377,06

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.543.837,84	1.543.838,00	1.531.020,00	1.543.837,84	0,00	0,00
1.543.837,84	1.543.838,00	1.531.020,00	1.543.837,84	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-173.011,24	-206.577,00	-308.869,45	20.000,00	-986,00	-192.025,24
-24.980,49	-21.819,00	-6.615,91	0,00	0,00	-24.980,49
-9.312,02	-1.000,00	-8.169,84	0,00	-8.450,87	-861,15
0,00	-19.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-207.303,75	-249.032,00	-323.655,20	20.000,00	-9.436,87	-217.866,88

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-430.379,19	-356.393,00	-467.162,19	2.350,00	-420.783,19	-11.946,00
-18.368,23	-35.100,00	-19.971,62	0,00	-3.150,00	-15.218,23
-900,00	-900,00	-900,00	0,00	0,00	-900,00
-20.542,50	-19.000,00	-19.433,00	0,00	0,00	-20.542,50
-14.967,47	-12.600,00	-12.200,00	0,00	-14.967,47	0,00
0,00	-5.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-844,00	0,00	0,00	0,00
-485.157,39	-429.666,00	-520.510,81	2.350,00	-438.900,66	-48.606,73

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
-673.526,96	-647.100,00	-582.274,18	165.522,35	-631.813,15	-207.236,16
-21.660,39	-35.554,00	-27.796,41	1.606,82	-20.640,86	-2.626,35
-695.187,35	-682.654,00	-610.070,59	167.129,17	-652.454,01	-209.862,51

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
-47.190,48	-81.541,00	-40.064,57	91.820,84	0,00	-139.011,32
90.600,00	90.600,00	131.050,00	90.600,00	0,00	0,00
43.409,52	9.059,00	90.985,43	182.420,84	0,00	-139.011,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-32.399,00	-44.700,00	-35.087,71	0,00	0,00	-32.399,00
-65.077,87	-38.230,00	-72.982,09	0,00	-50.478,36	-14.599,51
-22.225,04	-23.716,00	-21.805,65	0,00	-16.826,04	-5.399,00
0,00	-30.282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-36.447,93	-41.530,00	-46.914,67	0,00	-34.401,40	-2.046,53
0,00	0,00	-993,75	0,00	0,00	0,00
-6.754,05	-6.754,00	-9.525,00	0,00	0,00	-6.754,05
-162.903,89	-185.212,00	-187.308,87	0,00	-101.705,80	-61.198,09

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.498,14	-1.833,00	-505,56	0,00	0,00	-1.498,14
0,00	-4.500,00	-4.734,26	0,00	0,00	0,00
246,53	0,00	-1.062,61	246,53	0,00	0,00
0,00	0,00	-484,71	0,00	0,00	0,00
-1.251,61	-6.333,00	-6.787,14	246,53	0,00	-1.498,14

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-711.968,14	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-3.588,75	0,00	0,00	0,00
200.000,04	200.000,00	0,00	200.000,04	0,00	0,00
200.000,04	200.000,00	-715.556,89	200.000,04	0,00	0,00

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		
Døllefjelde By, Døllefjelde	18900	4.400.000	907.900		Præstegården m/jordtilligge
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

**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
Iflg. sognepræsten har der ikke været indsamlinger i 2023	