

ÅRSREGNSKAB 2022

for Horslunde-Nordlunde-Nøbbet Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7622

CVR-nr. 36914114

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 2022 for Horslunde-Nordlunde-Nøbbet 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Horslunde-Nordlunde-Nøbbet Menighedsråd har i 2022 modtaget kr. 2.219.158,- i driftsbevilling og kr. 50.000,- i anlægsbevilling til kalkning og 102.512,- til afdrag på Stiftsmiddellån.

Regnskabet viser et driftsunderskud på kr. 122.787,54

Driftsunderskuddet skyldes især udgift til nyt højtaleranlæg i Horslunde Kirke, som der ikke har været budgetteret med. Udgiften var på godt kr. 111.000,- Derudover er der malet vinduer på Horslunde Kirke mod syd og installeret ny lugeåbner, ligeledes i Horslunde Kirke.

Kirkelige aktiviteter er som budgetteret med, dog er lønudgiften lidt mindre, idet der ikke har været ansat fast organist i 2022, men der er brugt vikarer.

På kirkegården er indtægterne lidt mindre end budgettet Lønudgiften lidt større, som skyldes manglende indbetaling af lønrefusion fra Lolland Kommune til de 2 gravermedhj., som er ansat i skånejob.

Vedr. administration og fællesudgifter er der ikke brugt kr. 25.000,- til kursus til graver, som der var budgetteret med.

Vedr. Præstegården er indtægterne forpagtningsafgift på kr. 68.300,- samt præstens boligbidrag og forbrugsafgifter. Præstegårdens udgifter er stort set til vand, olie og el., som beløber sig til ca. 157.000,- Desuden er der isat nyt tagvindue og været lidt rep. af taget.

Momsfradragets procent er beregnet til 7.

Der er ingen kollekt.

Vedr. anlægsudgifter/indtægter:

I Horslunde Kirke har der været en renovering i gang af Reventlowkapellet.

Udgiften har været på kr. 630.390,84

Der er modtaget kr. 350.000,- fra Augustinusfonden.

Renoveringen af Reventlowkapellet er afsluttet, men man afventer nu igangsættelse af renovering af Reventlows gravsted på Horslunde Kirkegård.

Menighedsrådet 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.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.219.158,00	2.219.158,00	2.164.794,00
Øvrig drift i alt	-2.341.945,54	-2.219.158,00	-1.837.676,04
2 Kirkebygning og sognegård	-525.809,13	-386.143,00	-273.106,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.675,85	-92.000,00	-76.818,18
Udgifter, øvrig drift	-436.133,28	-294.143,00	-196.288,06
3 Kirkelige aktiviteter	-523.209,36	-554.050,00	-441.841,80
Indtægter	170,00	0,00	365,00
Udgifter, løn	-421.682,42	-461.500,00	-374.649,07
Udgifter, øvrig drift	-101.696,94	-92.550,00	-67.557,73
4 Kirkegård	-998.402,67	-917.125,00	-838.587,05
Indtægter	220.281,12	248.327,00	295.230,07
Udgifter, løn	-895.155,29	-829.102,00	-857.675,35
Udgifter, øvrig drift	-323.528,50	-336.350,00	-276.141,77
5 Præstebolig mv.	-41.510,35	-110.820,00	-82.422,13
Indtægter	168.074,12	128.880,00	158.530,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-209.584,47	-239.700,00	-240.953,01
6 Administration og fællesudgifter	-221.160,91	-254.903,00	-181.158,38
Indtægter	5.550,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.807,43	-96.554,00	-102.421,54
Udgifter, øvrig drift	-119.903,48	-158.349,00	-78.736,84
7 Finansielle poster	-31.853,12	3.883,00	-20.560,44
Indtægter	3.883,16	3.883,00	7.766,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.736,28	0,00	-28.326,76
A Resultat af drift	-122.787,54	0,00	327.117,96

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-11.007,95	0,00	-10.316,77
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	152.512,00	152.512,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-280.390,84	0,00	-1.103.686,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-11.773,13
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-138.886,79	152.512,00	-1.075.776,38
C Resultatopgørelse	-261.674,33	152.512,00	-748.658,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.524.983,65	241.399,54	-1.283.584,11
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-776.632,56	0,00	-776.632,56
721150 Langfristet gæld	922.609,80	-102.512,20	820.097,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-320.367,89	122.786,99	-197.580,90
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
742010 Årsafslutningskonto	261.674,33	-261.674,33	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.505.371,26	2.432.455,40
150.579,00	138.319,87
30.826,62	31.466,62
776.632,56	776.632,56
1.547.333,08	1.486.036,35
0,00	0,00
1.786.681,78	1.425.274,25
148.130,19	108.917,40
1.524.983,65	1.283.584,11
113.567,94	32.772,74
4.292.053,04	3.857.729,65
-699.374,30	-437.699,97
-1.524.983,65	-1.283.584,11
-776.632,56	-776.632,56
922.609,80	820.097,60
-320.367,89	-197.580,90
1.000.000,00	1.000.000,00
-1.547.333,08	-1.486.036,35
-1.547.333,08	-1.486.036,35
-922.609,80	-820.097,60
-922.609,80	-820.097,60
-1.122.735,86	-1.113.895,73
-129.849,98	-86.366,58
-992.885,88	-1.027.529,15
-4.292.053,04	-3.857.729,65

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.219.158,00	2.219.158,00	2.164.794,00	2.219.158,00	0,00	0,00
2.219.158,00	2.219.158,00	2.164.794,00	2.219.158,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-340.520,67	-330.143,00	-240.279,76	0,00	-89.675,85	-250.844,82
-168.276,81	-43.000,00	-26.032,72	0,00	0,00	-168.276,81
-17.011,65	-13.000,00	-6.793,76	0,00	0,00	-17.011,65
-525.809,13	-386.143,00	-273.106,24	0,00	-89.675,85	-436.133,28

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-432.342,14	-438.000,00	-386.674,77	170,00	-398.691,83	-33.820,31
-14.660,30	-5.000,00	-10.472,69	0,00	0,00	-14.660,30
0,00	-750,00	-2.815,00	0,00	0,00	0,00
-48.060,40	-50.000,00	-28.774,25	0,00	0,00	-48.060,40
0,00	-2.300,00	-59,79	0,00	0,00	0,00
-25.423,76	-34.000,00	-12.097,40	0,00	-22.990,59	-2.433,17
-1.222,76	-21.500,00	-947,90	0,00	0,00	-1.222,76
-1.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-523.209,36	-554.050,00	-441.841,80	170,00	-421.682,42	-101.696,94

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-979.875,57	-904.625,00	-828.446,63	213.545,12	-874.182,94	-319.237,75
-18.527,10	-12.500,00	-10.140,42	6.736,00	-20.972,35	-4.290,75
-998.402,67	-917.125,00	-838.587,05	220.281,12	-895.155,29	-323.528,50

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-110.110,35	-170.820,00	-147.124,96	99.474,12	0,00	-209.584,47
68.600,00	60.000,00	64.702,83	68.600,00	0,00	0,00
-41.510,35	-110.820,00	-82.422,13	168.074,12	0,00	-209.584,47

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-39.864,78	-30.300,00	-23.709,70	0,00	0,00	-39.864,78
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-52.005,40	-76.492,00	-34.449,28	5.550,00	-14.171,95	-43.383,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.731,41	-28.486,00	-35.484,86	0,00	-11.217,36	-18.514,05
63 Bygning	-18.766,25	-17.734,00	-11.405,29	0,00	-15.016,25	-3.750,00
64 Økonomi	-66.826,62	-65.900,00	-64.852,97	0,00	-66.401,87	-424,75
67 Efteruddannelse	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.966,45	-10.991,00	-11.256,28	0,00	0,00	-13.966,45
I alt	-221.160,91	-254.903,00	-181.158,38	5.550,00	-106.807,43	-119.903,48

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-10.140,43	0,00	-7.859,27	0,00	0,00	-10.140,43
72 Øvrige renteudgifter	-3.223,18	0,00	-4.377,09	0,00	0,00	-3.223,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.883,16	3.883,00	7.766,32	3.883,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-22.372,67	0,00	-16.090,40	0,00	0,00	-22.372,67
I alt	-31.853,12	3.883,00	-20.560,44	3.883,16	0,00	-35.736,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-280.390,84	0,00	-1.103.686,48	350.000,00	0,00	-630.390,84
83 Kirkegård	0,00	0,00	-11.773,13	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-11.007,95	0,00	-10.316,77	-11.007,95	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	152.512,00	152.512,00	50.000,00	152.512,00	0,00	0,00
I alt	-138.886,79	152.512,00	-1.075.776,38	491.504,05	0,00	-630.390,84

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		
Horslunde By, 1a m.fl.	114607	3.300.000	686.200		Jorden er forpagtet ud.
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
