

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nyord Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7485

CVR-nr. 17571516

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nyord 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

Nyord Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til Årsregnskabet 2023

| formål | Regnskab | Budget | Afvigelse i kr. i forhold til perioden |
|------------------------------------|----------|----------|--|
| 1 Ligningsbeløb | -558.950 | -558.950 | 0 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | 53.808 | 62.747 | -8.939 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | 267.417 | 306.124 | -38.707 |
| 4 Kirkegård | 65.398 | 74.133 | -8.735 |
| 5 Præstegård | 0 | 0 | 0 |
| 6 Administration og fællesudgifter | 114.004 | 114.477 | -473 |
| 7 Finansielle poster | 2.639 | 1.469 | 1.170 |
| 8 Periodens resultat | -55.684 | 0 | -55.684 |

Kommentarer:

2 Kirkebygning og sogengård

Ikke afholdte udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser - herunder vaskehus -9.000

3 Kirkelige aktiviteter

Øget indtægt på udlejning kirken / Salg af brochure -6.600

Reduceret udgifter til vikarer -21.800

Ikke afholdte kirkekonceter -8.800

-37.200

4 Kirkegård

Øget indtægt fornyelse og renholdelse -16.800

Derudover normal drift

6 Administration og fællesudgifter

Normal drift

Menighedsrådet deltager ikke i nogle 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 | 558.950,04 | 558.950,00 | 520.085,04 |
| Øvrig drift i alt | -503.265,99 | -558.950,00 | -512.659,83 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -53.807,92 | -62.747,00 | -100.088,59 |
| Indtægter | 520,00 | 500,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -54.327,92 | -63.247,00 | -100.088,59 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -267.416,60 | -306.124,00 | -249.885,04 |
| Indtægter | 13.268,57 | 4.000,00 | 17.965,50 |
| Udgifter, løn | -226.896,63 | -259.324,00 | -223.058,36 |
| Udgifter, øvrig drift | -53.788,54 | -50.800,00 | -44.792,18 |
| 4 Kirkegård | -65.397,91 | -74.133,00 | -46.092,21 |
| Indtægter | 31.862,62 | 14.867,00 | 40.768,53 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -97.260,53 | -89.000,00 | -86.860,74 |
| 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 | -114.004,17 | -114.477,00 | -118.506,45 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -85.141,16 | -85.757,00 | -83.583,68 |
| Udgifter, øvrig drift | -28.863,01 | -28.720,00 | -34.922,77 |
| 7 Finansielle poster | -2.639,39 | -1.469,00 | 1.912,46 |
| Indtægter | 634,41 | 31,00 | 3.320,25 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.273,80 | -1.500,00 | -1.407,79 |
| A Resultat af drift | 55.684,05 | 0,00 | 7.425,21 |

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) | 105.000,00 | 105.000,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -38.671,66 | -80.000,00 | -50.282,40 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -85.943,04 | -25.000,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -19.614,70 | 0,00 | -50.282,40 |
| C Resultatopgørelse | 36.069,35 | 0,00 | -42.857,19 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -6.120,18 | 0,00 | -6.120,18 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -22.193,34 | 0,00 | -22.193,34 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -146.923,08 | -36.069,35 | -182.992,43 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -36.069,35 | 36.069,35 | 0,00 |

Forklaring til resultatdisponering 2023:

| | | |
|----|---|-------------------------|
| | Overskud driftsrammen iflg. side E-1 | 55.684,05 |
| 1) | 741120 Afsluttede anlægsarbejde | -3.655,47 |
| | 741120 Godkendt ovf. fra drift | <u>23.270,17</u> |
| | 741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug) | <u>36.069,35</u> |

1) Se biregnskab - Styring af anlægsaktiviteter

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 |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|-------------------|-------------------|
| 165.804,06 | 167.000,35 |
| 295,60 | 3.093,42 |
| 1.865,24 | 1.491,19 |
| 6.120,18 | 6.120,18 |
| 157.523,04 | 156.295,56 |
| 0,00 | 0,00 |
| 186.031,16 | 302.913,29 |
| 186.031,16 | 302.913,29 |
| 351.835,22 | 469.913,64 |

| | |
|--------------------|--------------------|
| -175.236,60 | -211.305,95 |
| -6.120,18 | -6.120,18 |
| -22.193,34 | -22.193,34 |
| -146.923,08 | -182.992,43 |
| -157.523,04 | -156.295,56 |
| -157.523,04 | -156.295,56 |
| 0,00 | 0,00 |
| -19.075,58 | -102.312,13 |
| -18.790,95 | -101.299,26 |
| 0,00 | -493,28 |
| -284,63 | -519,59 |
| -351.835,22 | -469.913,64 |

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 |
| 558.950,04 | 558.950,00 | 520.085,04 | 558.950,04 | 0,00 | 0,00 |
| 558.950,04 | 558.950,00 | 520.085,04 | 558.950,04 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -30.655,34 | -40.247,00 | -89.606,13 | 0,00 | 0,00 | -30.655,34 |
| -14.691,38 | -10.000,00 | -8.955,15 | 0,00 | 0,00 | -14.691,38 |
| -8.461,20 | -12.500,00 | -1.527,31 | 520,00 | 0,00 | -8.981,20 |
| -53.807,92 | -62.747,00 | -100.088,59 | 520,00 | 0,00 | -54.327,92 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -208.893,83 | -241.324,00 | -197.112,95 | 10.648,50 | -200.406,63 | -19.135,70 |
| -36.825,38 | -34.333,00 | -33.716,40 | 2.620,07 | -13.200,00 | -26.245,45 |
| -21.697,39 | -30.467,00 | -19.055,69 | 0,00 | -13.290,00 | -8.407,39 |
| -267.416,60 | -306.124,00 | -249.885,04 | 13.268,57 | -226.896,63 | -53.788,54 |

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 |
| -65.397,91 | -74.133,00 | -41.372,21 | 31.862,62 | 0,00 | -97.260,53 |
| 0,00 | 0,00 | -4.720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -65.397,91 | -74.133,00 | -46.092,21 | 31.862,62 | 0,00 | -97.260,53 |

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 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -4.479,09 | -5.500,00 | -2.982,00 | 0,00 | 0,00 | -4.479,09 |
| -23.780,68 | -24.494,00 | -25.135,25 | 0,00 | -14.639,19 | -9.141,49 |
| -11.741,44 | -9.467,00 | -10.348,95 | 0,00 | -8.783,58 | -2.957,86 |
| -10.403,58 | -10.387,00 | -16.582,31 | 0,00 | -8.783,58 | -1.620,00 |
| -63.338,12 | -64.229,00 | -61.657,58 | 0,00 | -52.934,81 | -10.403,31 |
| 0,00 | 0,00 | -1.518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -261,26 | -400,00 | -282,36 | 0,00 | 0,00 | -261,26 |
| -114.004,17 | -114.477,00 | -118.506,45 | 0,00 | -85.141,16 | -28.863,01 |

Formål

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | -25,76 | -1.500,00 | -1.407,79 | 0,00 | 0,00 | -25,76 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 603,83 | 0,00 | 0,00 | 603,83 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 30,58 | 31,00 | 30,58 | 30,58 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -3.248,04 | 0,00 | 3.289,67 | 0,00 | 0,00 | -3.248,04 |
| I alt | -2.639,39 | -1.469,00 | 1.912,46 | 634,41 | 0,00 | -3.273,80 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 80 Kirkebygning | -38.671,66 | -80.000,00 | -50.282,40 | 0,00 | 0,00 | -38.671,66 |
| 83 Kirkegård | -85.943,04 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -85.943,04 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 105.000,00 | 105.000,00 | 0,00 | 105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -19.614,70 | 0,00 | -50.282,40 | 105.000,00 | 0,00 | -124.614,70 |

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 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | | | | |

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2023

Nyord Kirkekasse

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

| Projekt | Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2023 | plus = | | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2023 | Regnskab for 2023 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -) |
|---------------------------|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | hævede opsparinger | minus = gennemførte opsparinger | | | | | | | | |
| KIRKEN | | | | | | | | | | | | |
| 8045 Repr. af vinduer* | | 30.000,00 | | | | | -18.340,00 | | 11.660,00 | 11.660,00 | | 0,00 |
| 8046 Opretning af gulv* | | 50.000,00 | | | | | -22.988,34 | | 27.011,66 | 27.011,66 | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| KIRKEGÅRD | | | | | | | | | | | | |
| 8306 Kompostbeholder | | 25.000,00 | | | | 23.270,17 | 41.328,34 | | 89.598,51 | 85.943,04 | 3.655,47 | 0,00 |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Bevillinger i alt (netto) | 0,00 | 105.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.270,17 | 0,00 | 0,00 | 128.270,17 | 124.614,70 | 3.655,47 | 0,00 |

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

* Der er ansøgt om at konvertere saldt til kompostbeholder. AVENTER svar provsti. Møde 15/8.

Overskud på anlægsprojekter over 10.000 kr. skal IKKE godkendes af provstiet,

hvis der er tale om 100% indkøb i forhold til det bevilligede.

Hvis der er billigdet en ny traktor, og der købes en ny, må overskuddet ikke overføres til drift uden godkendelse.