

ÅRSREGNSKAB 2023

for Magleby-Borre Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7489

CVR-nr. 65601028

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskabet 2023

formål	regnskab	budget		afvigelse
1 Fælles indtægter	1.950.956	1.823.500	107%	127.456 5% midler
2 Kirkebygning og sognegård	-423.614	-447.481	95%	23.867
3 Kirkelige aktiviteter	-551.067	-562.296	98%	11.229
4 Kirkegård	-665.645	-596.343	112%	-69.302
5 Præstebolig	-22.572	21.321	-106%	-43.893
6 Administration og fællesudgifter	-296.639	-239.793	124%	-56.846
7 Finansielle poster	2.390	1.092	219%	1.298
	<u>-6.191</u>	<u>0</u>		<u>-6.191</u>

Kommentarer:

1 Fælles indtægter

5% midler dels til dækning af underskud sidste år og dels formål 5100 præsteboligen

2 Kirkebygning og sognegård

Lavere vedligeholdelsesudgifter end budgetteret kr. 59.800 , men større udgifter til el på kr. 24.000

3 Kirkelige aktiviteter

Der er afgivelser i enkelte underformål.

4 Kirkegård

Lidt flere indtægter end budgetteret, men også flere udgifter til gran, blomster mm. og pga. en fejl på varmtvandsbeholder i graverbygning er der en ekstraudgift på ca. kr. 60.000 til vand, vandafledning og el, som dog reduceres med kr. 15.000 i 2025.

5 Præstebolig

Ekstraudgift til rengøring efter tækning kr. 72.118, der blev dækket af 5% midler - ellers færre udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser

6 Administration og fællesudgifter

Gammel leasingaftale på printer havde længere løbetid end budgetteret, og sammen med at der skulle betales et engangsbeløb ved ophør, blev udgiften i alt kr. 39.929. Derudover er der udskiftet PC på præstekontoret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen

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	1.950.956,42	1.823.500,00	1.861.276,60
Øvrig drift i alt	-1.957.147,70	-1.823.500,00	-2.044.342,59
2 Kirkebygning og sognegård	-423.614,38	-447.481,00	-507.126,59
Indtægter	3.652,00	0,00	1.075,00
Udgifter, løn	-126.685,35	-118.356,00	-90.944,58
Udgifter, øvrig drift	-300.581,03	-329.125,00	-417.257,01
3 Kirkelige aktiviteter	-551.067,94	-562.296,00	-478.734,98
Indtægter	3.000,00	0,00	3.154,00
Udgifter, løn	-395.798,47	-413.718,00	-332.505,20
Udgifter, øvrig drift	-158.269,47	-148.578,00	-149.383,78
4 Kirkegård	-665.644,76	-596.343,00	-748.315,09
Indtægter	196.844,59	191.300,00	203.633,59
Udgifter, løn	-564.539,84	-571.633,00	-665.585,57
Udgifter, øvrig drift	-297.949,51	-216.010,00	-286.363,11
5 Præstebolig mv.	-22.571,95	21.321,00	-42.065,71
Indtægter	219.740,79	213.700,00	223.031,12
Udgifter, løn	-22.019,40	-20.175,00	-45.793,95
Udgifter, øvrig drift	-220.293,34	-172.204,00	-219.302,88
6 Administration og fællesudgifter	-296.638,73	-239.793,00	-266.556,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-150.227,22	-145.712,00	-136.768,10
Udgifter, øvrig drift	-146.411,51	-94.081,00	-129.788,60
7 Finansielle poster	2.390,06	1.092,00	-1.543,52
Indtægter	2.541,60	2.084,00	2.084,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-151,54	-992,00	-3.627,68
A Resultat af drift	-6.191,28	0,00	-183.065,99

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)	0,00	0,00	161.604,99
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-14.206,11	0,00	-55.064,59
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-461.970,00
B Resultat af anlæg	-14.206,11	0,00	-355.429,60
C Resultatopgørelse	-20.397,39	0,00	-538.495,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-416.831,14	0,00	-416.831,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-83.211,87	0,00	-83.211,87
741110 Menighedsrådets frie midler	55.337,71	-26.580,35	28.757,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-40.090,96	14.206,11	-25.884,85
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	32.771,63	32.771,63
742010 Årsafslutningskonto	20.397,39	-20.397,39	0,00

Forklaring til resultatdisponering:

	Underskud driftsrammen iflg. side E-1	-6.191
741130	Præstegårdskassen	32.772
1) 741120	Overskud anlæg	0
741110	i alt tilgang til frie midler (- = forbrugt)	<u>26.580</u>

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
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.712.168,33	2.640.107,05
1.854,78	9.011,03
38.237,46	20.507,91
416.831,14	416.831,14
2.255.244,95	2.193.756,97
0,00	0,00
161.690,47	172.834,61
161.690,47	172.834,61
2.873.858,80	2.812.941,66

-484.796,26	-464.398,87
-416.831,14	-416.831,14
-83.211,87	-83.211,87
55.337,71	28.757,36
0,00	32.771,63
-40.090,96	-25.884,85
-2.255.244,95	-2.193.756,97
-2.255.244,95	-2.193.756,97
0,00	0,00
-133.817,59	-154.785,82
-95.763,27	-114.283,24
-11.723,77	0,00
0,00	-23.860,00
-26.330,55	-16.642,58
-2.873.858,80	-2.812.941,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
1.823.499,96	1.823.500,00	1.787.669,97	1.823.499,96	0,00	0,00			
127.456,46	0,00	73.606,63	127.456,46	0,00	0,00			
1.950.956,42	1.823.500,00	1.861.276,60	1.950.956,42	0,00	0,00			

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-303.624,54	-313.402,00	-342.628,96	152,00	-97.243,71	-206.532,83			
-45.535,13	-41.400,00	-85.557,17	0,00	0,00	-45.535,13			
-52.612,71	-67.079,00	-59.959,46	3.500,00	-29.441,64	-26.671,07			
-21.842,00	-25.600,00	-18.981,00	0,00	0,00	-21.842,00			
-423.614,38	-447.481,00	-507.126,59	3.652,00	-126.685,35	-300.581,03			

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-397.633,78	-396.458,00	-363.355,78	3.000,00	-356.924,49	-43.709,29			
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-6.951,89	-6.000,00	-11.915,17	0,00	0,00	-6.951,89			
-132.824,10	-115.573,00	-80.146,37	0,00	-35.873,98	-96.950,12			
-3.310,95	-13.665,00	-6.481,52	0,00	-3.000,00	-310,95			
-10.347,22	-25.600,00	-16.836,14	0,00	0,00	-10.347,22			
-551.067,94	-562.296,00	-478.734,98	3.000,00	-395.798,47	-158.269,47			

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-639.856,49	-559.737,00	-681.765,40	194.947,17	-537.362,59	-297.441,07			
-25.788,27	-36.606,00	-66.549,69	1.897,42	-27.177,25	-508,44			
-665.644,76	-596.343,00	-748.315,09	196.844,59	-564.539,84	-297.949,51			

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-119.512,70	-77.979,00	-135.897,09	109.740,79	-22.019,40	-207.234,09			
96.940,75	99.300,00	93.831,38	110.000,00	0,00	-13.059,25			
-22.571,95	21.321,00	-42.065,71	219.740,79	-22.019,40	-220.293,34			

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-90.185,43	-25.431,00	-56.330,63	0,00	-10.606,28	-79.579,15
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-43.232,46	-37.685,00	-35.197,71	0,00	-20.494,89	-22.737,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.172,86	-28.450,00	-38.254,51	0,00	-14.639,19	-15.533,67
63 Bygning	-5.865,77	-15.460,00	-9.217,92	0,00	-4.391,82	-1.473,95
64 Økonomi	-112.435,51	-114.467,00	-109.990,84	0,00	-100.095,04	-12.340,47
67 Efteruddannelse	-6.300,00	-10.000,00	-6.100,00	0,00	0,00	-6.300,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-2.089,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.446,70	-8.300,00	-9.376,09	0,00	0,00	-8.446,70
I alt	-296.638,73	-239.793,00	-266.556,70	0,00	-150.227,22	-146.411,51

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	457,44	-992,00	-3.363,02	457,44	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.084,16	2.084,00	2.084,16	2.084,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-151,54	0,00	-264,66	0,00	0,00	-151,54
I alt	2.390,06	1.092,00	-1.543,52	2.541,60	0,00	-151,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-14.206,11	0,00	-55.064,59	0,00	0,00	-14.206,11
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-461.970,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	99.999,99	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	61.605,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-14.206,11	0,00	-355.429,60	0,00	0,00	-14.206,11

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

	Beløb
Ingen i 2023	

Opgørelse af frie midler for delregnskaber

Præstegårdskassen

Åbningsposteringskonto 741130 - overført fra 2022 **0,00**

Bevilget 5% midler **72.118,75**

			regnskab	budget	
formål	2500	Tjenestelige lokaler	21.842,00	25.600,00	
formål	5000	Præstegården	22.571,95	-21.322,00	
formål	6000	Præstekontoret	90.185,43	25.431,00	
			<u>134.599,38</u>	<u>29.709,00</u>	104.890,38

Ny saldo konto 741130 **-32.771,63**

Magleby-Borre 2023

Kirkkasse:

Magleby-Borre

Alle aktuelle opsparinger 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

Projekt	Saldo overført fra 2021	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede 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 i 2023	Regnskab 30.06.2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
8315 Renovering af dige Magleby	40.090,96						0,00	0,00	0,00	0,00	40.090,96	14.206,11		25.884,85
							0,00				0,00			0,00
							0,00				0,00			0,00
							0,00				0,00			0,00
							0,00				0,00			0,00
							0,00				0,00			0,00
							0,00				0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	40.090,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.090,96	14.206,11	0,00	25.884,85

0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

10-03-2024 18:09