

ÅRSREGNSKAB 2023

for Damsholte Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7490

CVR-nr. 65745011

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 Damsholte 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

Damsholte Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til kvartalsrapport pr.

31-12-2023

formål	Regnskab	Budget	Forbrug i %	100%
				Afvigelse i kr. i forhold til perioden
1 Ligningsbeløb	-1.271.064	-1.209.640	105%	-61.424
2 Kirkebygning og sognegård	150.587	129.436	116%	21.151
3 Kirkelige aktiviteter	488.438	414.096	118%	74.342
4 Kirkegård	593.538	463.561	128%	129.977
5 Præstegård	63.839	3.687	1731%	60.152
6 Administration og fællesudgifter	215.771	189.186	114%	26.585
7 Finansielle poster	-4.545	9.674	-47%	-14.219
8 Periodens resultat	236.564	0		236.564

Enkelte kommentarer:

1) Udbetalt 5% midler dækning af manglende bolig- og varmebidrag	-61.424,00
2) Indkøb af læsepult og 4 lamper til alter ellers normal sæson	25.000,00
3) Indkøb af salmebøger ellers normal sæson	10.000,00
3) Højere lønudgifter ifbm. sygdom ellers normal sæson	40.000,00
3) Højere udgifter til annoncering end budgettet ellers normal sæson	15.000,00
3) Højere udgifter til foredrag end budgettet ellers normal sæson	9.000,00
4) Højere lønudgifter ifbm. sygdom ellers normal sæson	95.000,00
4) Højere udgifter til gran end budgettet ellers normal sæson	15.000,00
4) Højere udgifter til forbrugsvarer,arb.tøj, brændstof end budgettet ellers normal sæson	10.000,00
4) Flere jordbegravelse end budgettet ellers normal sæson	10.000,00
5) Manglende bolig- og varmebidrag ellers normal sæson	61.424,00
6) Højere udgifter til køb af IT bl.a. ny computer til præsten ellers normal sæson	19.500,00
7) Rente indtægter i stedet for udgifter	-14.000,00
	234.500,00

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	1.271.064,46	1.209.640,00	1.181.940,00
Øvrig drift i alt	-1.507.628,26	-1.209.640,00	-1.270.691,27
2 Kirkebygning og sognegård	-150.587,16	-129.436,00	-221.714,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.369,17	-44.533,00	-24.542,87
Udgifter, øvrig drift	-113.217,99	-84.903,00	-197.171,18
3 Kirkelige aktiviteter	-488.438,07	-414.096,00	-421.897,40
Indtægter	2.043,40	1.867,00	753,00
Udgifter, løn	-329.742,12	-309.875,00	-313.839,98
Udgifter, øvrig drift	-160.739,35	-106.088,00	-108.810,42
4 Kirkegård	-593.538,12	-463.561,00	-434.691,12
Indtægter	124.710,11	126.679,00	225.250,65
Udgifter, løn	-563.776,30	-469.783,00	-495.138,48
Udgifter, øvrig drift	-154.471,93	-120.457,00	-164.803,29
5 Præstebolig mv.	-63.839,13	-3.687,00	28.493,11
Indtægter	44.056,15	112.763,00	111.588,24
Udgifter, løn	-35.074,81	-43.105,00	-25.070,15
Udgifter, øvrig drift	-72.820,47	-73.345,00	-58.024,98
6 Administration og fællesudgifter	-215.771,22	-189.186,00	-206.436,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.328,03	-114.824,00	-115.949,64
Udgifter, øvrig drift	-92.443,19	-74.362,00	-90.486,56
7 Finansielle poster	4.545,44	-9.674,00	-14.445,61
Indtægter	5.637,58	1.172,00	1.436,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.092,14	-10.846,00	-15.882,22
A Resultat af drift	-236.563,80	0,00	-88.751,27

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)	312.000,00	312.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-148.715,56	-150.000,00	-358.359,90
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-149.411,51	-132.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-30.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	13.872,93	0,00	-358.359,90
C Resultatopgørelse	-222.690,87	0,00	-447.111,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-234.415,23	0,00	-234.415,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-203.033,71	255.495,08	52.461,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.772.594,29	-32.804,21	-1.805.398,50
742010 Årsafslutningskonto	222.690,87	-222.690,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-500.623,49	-500.623,49

Forklaring til resultatdisponering 2023:

	Overskud driftsrammen iflg. side E-1	-236.563,80
1)	741120 Afsluttede anlæg	3.346,63
1)	741120 Godkendt overførsel fra drift til anlæg	-22.277,91
	741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)	<u>-255.495,08</u>

- 1) Se skema for styring af anlæg

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.623.265,48	2.102.860,97
30.835,40	54.620,71
0,00	443.917,22
234.415,23	234.415,23
1.358.014,85	1.369.907,81
0,00	0,00
2.125.320,76	1.965.111,26
2.125.320,76	1.464.487,77
0,00	500.623,49
3.748.586,24	4.067.972,23
-2.310.043,23	-2.587.975,85
-234.415,23	-234.415,23
-100.000,00	-100.000,00
0,00	-500.623,49
-203.033,71	52.461,37
-1.772.594,29	-1.805.398,50
-1.358.014,85	-1.369.907,81
-1.358.014,85	-1.369.907,81
0,00	0,00
-80.528,16	-110.088,57
-56.593,54	-36.218,50
0,00	-6.307,25
-23.934,62	-67.562,82
-3.748.586,24	-4.067.972,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.209.639,96	1.209.640,00	1.181.940,00	1.209.639,96	0,00	0,00
61.424,50	0,00	0,00	61.424,50	0,00	0,00
1.271.064,46	1.209.640,00	1.181.940,00	1.271.064,46	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-100.978,20	-105.772,00	-102.797,42	0,00	-37.369,17	-63.609,03
-29.898,91	-10.000,00	-95.064,08	0,00	0,00	-29.898,91
-19.710,05	-13.664,00	-23.852,55	0,00	0,00	-19.710,05
-150.587,16	-129.436,00	-221.714,05	0,00	-37.369,17	-113.217,99

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-383.755,11	-314.264,00	-347.957,16	2.043,40	-329.742,12	-56.056,39
-12.968,63	-15.000,00	-3.394,25	0,00	0,00	-12.968,63
-3.857,60	-5.000,00	166,00	0,00	0,00	-3.857,60
-73.586,25	-58.600,00	-63.325,70	0,00	0,00	-73.586,25
-5.355,19	-21.232,00	-5.458,54	0,00	0,00	-5.355,19
-8.915,29	0,00	-1.927,75	0,00	0,00	-8.915,29
-488.438,07	-414.096,00	-421.897,40	2.043,40	-329.742,12	-160.739,35

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
-563.976,78	-445.587,00	-424.028,08	124.710,11	-558.589,36	-130.097,53
-29.561,34	-17.974,00	-10.663,04	0,00	-5.186,94	-24.374,40
-593.538,12	-463.561,00	-434.691,12	124.710,11	-563.776,30	-154.471,93

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-96.267,96	-35.868,00	-3.687,64	15.822,15	-35.074,81	-77.015,30
32.428,83	32.181,00	32.180,75	28.234,00	0,00	4.194,83
-63.839,13	-3.687,00	28.493,11	44.056,15	-35.074,81	-72.820,47

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-35.970,06	-22.237,00	-17.271,71	0,00	0,00	-35.970,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-38.259,46	-36.439,00	-39.562,12	0,00	-14.639,19	-23.620,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.714,64	-16.654,00	-19.494,91	0,00	-8.783,58	-12.931,06
63 Bygning	-10.452,77	-6.123,00	-18.221,65	0,00	-9.642,77	-810,00
64 Økonomi	-97.507,26	-97.288,00	-93.913,08	0,00	-90.262,49	-7.244,77
67 Efteruddannelse	-4.421,76	-3.000,00	-7.777,60	0,00	0,00	-4.421,76
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-2.019,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.445,27	-7.445,00	-8.176,13	0,00	0,00	-7.445,27
I alt	-215.771,22	-189.186,00	-206.436,20	0,00	-123.328,03	-92.443,19

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5,82	-10.846,00	-15.882,22	0,00	0,00	-5,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.465,50	0,00	0,00	4.465,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.172,08	1.172,00	1.172,08	1.172,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.086,32	0,00	264,53	0,00	0,00	-1.086,32
I alt	4.545,44	-9.674,00	-14.445,61	5.637,58	0,00	-1.092,14

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-148.715,56	-150.000,00	-358.359,90	0,00	0,00	-148.715,56
83 Kirkegård	-149.411,51	-132.000,00	0,00	0,00	0,00	-149.411,51
85 Præsteboliger	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	312.000,00	312.000,00	0,00	312.000,00	0,00	0,00
I alt	13.872,93	0,00	-358.359,90	312.000,00	0,00	-298.127,07

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		
1-æ Marienborg HGD	823 m2	850.000	269.000		Graverfaciliteter m.v.
1-a Æbelnæs by, Damsh	160.741 m2	4.300.000	854.500		Præstebolig, tjenstlige lokale
Ejendomsværdi i alt		5.150.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2023

Damsholte 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	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	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 for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
KIRKEBYGNING:												
8000 Udvendig maling af vinduer og døre	-22.277,91					22.277,91			0,00			0,00
8014 Nyt orgel i kirkeen	1.794.872,20								1.794.872,20	45.653,06		1.749.219,14
8015 Rensning af malerier i kirken		150.000,00							150.000,00	103.062,50		46.937,50
KIRKEGÅRD												
8326 Kalkning af graver - redskabs- og kapelbygning		86.000,00							86.000,00	82.653,37	3.346,63	0,00
8327 Udv. maling af døre og vinduer i graverbygning		46.000,00							46.000,00	66.758,14		-20.758,14
PRÆSTEBOLIG												
8506 Silbning og lakering af gulve		30.000,00							30.000,00			30.000,00
Bevillinger i alt (netto)	1.772.594,29	312.000,00	0,00	0,00	0,00	22.277,91	0,00	0,00	2.106.872,20	298.127,07	3.346,63	1.805.398,50

Damsholdt Kirke - Biregnskab afsluttede anlæg

Udvendig maling af vinduer og døre

	2021	2022	2023	I alt
Udgifter:				
Malerarbejde	0,00	172.277,91	0,00	172.277,91
Financiering:				
Anlægsbevilling	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Bevilliget brug af frie midler	150.000,00	0,00	22.277,91	22.277,91
Overskud overført til drift				0,00