

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fanefjord Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7491

CVR-nr. 66187128

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Fanefjord Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskab 2023

Formål	Regnskab	Budget	Afv. i%	Afvigelse
1 Ligningsbeløb	-1.478.950	-1.478.950	1	-0
2 Kirkebygning og sognegård	332.837	307.068	108%	25.769
3 Kirkelige aktiviteter	382.206	420.968	91%	-38.762
4 Kirkegård	424.260	462.930	92%	-38.670
5 Præstegård	72.533	63.863	114%	8.670
6 Administration og fællesudgifter	232.183	220.570	105%	11.613
7 Finansielle poster	-6.569	3.551	-185%	-10.120
8 Periodens resultat	-41.499	0		-41.499

Kommentarer:

2 Kirkebygning og sognegård

Der er den 30/11-23 leveret 4676 liter olie til kirken 63.800

3 Kirkelige aktiviteter

Reduceret udgifter til løn pga. udelukkende brug af vikarer -45.000
Udgift sognetur og babysalmesang ej budgetteret 28.700
Reducerede udgifter til koncerter -31.300
Udgift til foredrag ej budgetteret 12.000

-35.600

4 Kirkegård

Øget indtægter kirkegården -39.100

5 Præstebolig mv.

Der er den 6/12-23 leveret 1029 liter olie til kirken 16.175

6 Administration og fællesudgifter

Øget udgiften præstens kontorhold m.m. Tidl. delt med Bogø ved fejl 13.800

Fanefjord Menighedsråd deltager ikke i noget samarbejder, der kræver vedtægt

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	1.478.949,96	1.478.950,00	1.373.220,00
Øvrig drift i alt	-1.437.450,63	-1.478.950,00	-1.406.942,15
2 Kirkebygning og sognegård	-332.837,17	-307.068,00	-349.423,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-148.168,72	-151.111,00	-145.601,18
Udgifter, øvrig drift	-184.668,45	-155.957,00	-203.822,11
3 Kirkelige aktiviteter	-382.206,01	-420.968,00	-385.684,20
Indtægter	16.764,00	6.000,00	24.377,84
Udgifter, løn	-189.826,17	-301.168,00	-199.403,33
Udgifter, øvrig drift	-209.143,84	-125.800,00	-210.658,71
4 Kirkegård	-424.260,22	-462.930,00	-371.677,87
Indtægter	426.830,23	380.586,00	367.091,90
Udgifter, løn	-480.481,99	-502.416,00	-481.119,40
Udgifter, øvrig drift	-370.608,46	-341.100,00	-257.650,37
5 Præstebolig mv.	-72.532,73	-63.863,00	-63.851,31
Indtægter	82.613,98	81.000,00	95.444,19
Udgifter, løn	-17.316,89	-19.263,00	-17.122,00
Udgifter, øvrig drift	-137.829,82	-125.600,00	-142.173,50
6 Administration og fællesudgifter	-232.183,33	-220.570,00	-227.003,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.343,20	-116.410,00	-114.600,13
Udgifter, øvrig drift	-115.840,13	-104.160,00	-112.403,42
7 Finansielle poster	6.568,83	-3.551,00	-9.301,93
Indtægter	7.558,45	1.249,00	1.249,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-989,62	-4.800,00	-10.550,99
A Resultat af drift	41.499,33	0,00	-33.722,15

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)	510.000,00	510.000,00	314.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-36.422,50	0,00	-182.493,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-166.070,96	-150.000,00	-161.128,88
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-222.076,20	-360.000,00	-156.929,04
B Resultat af anlæg	85.430,34	0,00	-186.551,63
C Resultatopgørelse	126.929,67	0,00	-220.273,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-249.812,19	0,00	-249.812,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-193.830,92	11.307,38	-182.523,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-31.042,95	-128.957,05	-160.000,00
741150 Frie midler - Genoptryk brochurer	-23.020,00	-9.280,00	-32.300,00
742010 Årsafslutningskonto	-126.929,67	126.929,67	0,00

Forklaring til resultatdisponering 2023:

	Overskud driftsrammen iflg. side E-1	41.499,33
1)	741120 Afsluttede anlæg	-2.220,51
1)	741120 Godkendt overførsel fra drift til anlæg	-41.306,20
2)	741150 Frie midler - Genoptryk brochure	-9.280,00
	741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)	<u>-11.307,38</u>

- 1) Se skema for styring af anlæg
- 2) I november 2020 blev der trykt brochurer om kirken på henholdsvis dansk, engelsk og tysk. 16.000 stk. i alt. Disse sælges i kirken til 30 kr. pr. stk. Heraf går 20 kr. til menighedspleje og 10 kr. til genoptryk.

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
3.428.757,52	3.283.952,28
610,00	2.768,07
22.225,45	10.537,07
249.812,19	249.812,19
3.156.109,88	3.020.834,95
0,00	0,00
498.625,56	653.460,13
380.769,73	553.561,10
117.855,83	99.899,03
3.927.383,08	3.937.412,41

-597.706,06	-724.635,73
-249.812,19	-249.812,19
-100.000,00	-100.000,00
-193.830,92	-182.523,54
-31.042,95	-160.000,00
-23.020,00	-32.300,00
-3.156.109,88	-3.020.834,95
-3.156.109,88	-3.020.834,95
0,00	0,00
-173.567,14	-191.941,73
-27.327,03	-86.754,56
-15.137,73	-20.567,95
-131.102,38	-84.619,22
-3.927.383,08	-3.937.412,41

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
1.478.949,96	1.478.950,00	1.373.220,00	1.478.949,96	0,00	0,00
1.478.949,96	1.478.950,00	1.373.220,00	1.478.949,96	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
-264.649,96	-254.068,00	-307.034,58	0,00	-148.168,72	-116.481,24
-56.671,57	-45.000,00	-39.374,06	0,00	0,00	-56.671,57
-11.515,64	-8.000,00	-3.014,65	0,00	0,00	-11.515,64
-332.837,17	-307.068,00	-349.423,29	0,00	-148.168,72	-184.668,45

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-255.977,29	-299.037,00	-256.692,29	4.192,00	-174.564,17	-85.605,12
-11.483,58	-14.000,00	-14.386,44	0,00	0,00	-11.483,58
-38.695,87	-10.000,00	-26.246,72	5.148,00	-10.262,00	-33.581,87
-57.463,50	-60.000,00	-37.729,66	7.424,00	0,00	-64.887,50
-6.620,84	-37.931,00	-32.398,09	0,00	-5.000,00	-1.620,84
-11.964,93	0,00	-18.231,00	0,00	0,00	-11.964,93
-382.206,01	-420.968,00	-385.684,20	16.764,00	-189.826,17	-209.143,84

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
-412.951,94	-454.930,00	-369.681,40	425.043,95	-480.481,99	-357.513,90
-11.308,28	-8.000,00	-1.996,47	1.786,28	0,00	-13.094,56
-424.260,22	-462.930,00	-371.677,87	426.830,23	-480.481,99	-370.608,46

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
-71.958,67	-63.263,00	-63.266,61	82.613,98	-17.316,89	-137.255,76
-574,06	-600,00	-584,70	0,00	0,00	-574,06
-72.532,73	-63.863,00	-63.851,31	82.613,98	-17.316,89	-137.829,82

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.651,47	-24.300,00	-32.133,20	0,00	0,00	-41.651,47
-38.145,85	-44.752,00	-40.168,32	0,00	-14.639,19	-23.506,66
-31.937,54	-30.752,00	-34.676,58	0,00	-14.639,19	-17.298,35
-14.343,45	-14.187,00	-18.052,53	0,00	-8.838,17	-5.505,28
-89.801,07	-88.579,00	-87.141,41	0,00	-78.226,65	-11.574,42
-5.092,50	-4.500,00	-150,00	0,00	0,00	-5.092,50
-11.211,45	-13.500,00	-14.681,51	0,00	0,00	-11.211,45
-232.183,33	-220.570,00	-227.003,55	0,00	-116.343,20	-115.840,13

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-305,50	-4.800,00	-4.064,74	0,00	0,00	-305,50
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.593,11	0,00	0,00	1.593,11	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.249,06	1.249,00	1.249,06	1.249,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.032,16	0,00	-6.486,25	4.716,28	0,00	-684,12
I alt	6.568,83	-3.551,00	-9.301,93	7.558,45	0,00	-989,62

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-36.422,50	0,00	-182.493,75	0,00	0,00	-36.422,50
83 Kirkegård	-166.070,96	-150.000,00	-161.128,88	0,00	0,00	-166.070,96
85 Præsteboliger	-222.076,20	-360.000,00	0,00	0,00	0,00	-222.076,20
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-156.929,04	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	510.000,00	510.000,00	314.000,04	510.000,00	0,00	0,00
I alt	85.430,34	0,00	-186.551,63	510.000,00	0,00	-424.569,66

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		
Vindebæk By, Fanefj. 1a	31190	380.000	76.300		Skovpart Fibigervej Ejd.007
Vollerup By, 1a mfl.	28835	2.050.000	759.900		Præstegård Ejd.nr. 007183
Kokseby, 12 L	1376	480.000	159.700		Redskabsrum, konto m.m. (
Ejendomsværdi i alt		2.910.000			

**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

Biregnskab for Menighedspleje 2023

Art 973011

Indtægter

Salg af brochurer 928 stk. á 30 kr.*	27.840,00
Tømmning af kirkebøsser	7,50
I alt	<u>27.847,50</u>

Udgifter

Fastelavn	1.523,90
Påskehilsner Plejecenter	1.500,00
Arrangement Præstegårdshaven	2.713,15
Blå Veje Skole	3.982,00
Husleje hjælp	3.000,00
Økonomisk hjælp	4.000,00
Foredrag Bodil Jørgensen	8.725,70
Julehjælp	8.855,70
Julekurve Plejecenter	14.316,30
Renter Møns Bank	-202,05
Gebyr Møns Bank	68,00
Andel salg af brochure til genoptryk	9.280,00
I alt	<u>57.762,70</u>

Resultat -29.915,20

Saldo art 973011 primo 2023	106.952,23
Indtægter 2023	27.847,50
Udgifter 2023	-57.762,70
Saldo art 973011 ultimo 2023	<u>77.037,03</u>

Bankbeholdning art 638140 **99.899,03**

Diff. mgl. overført fra MP til drift **22.862,00**

Andel genoptryk ej ovf. til drift	5.590,00
Julehjælp	2.955,70
Julekurve	14.316,30

I alt 22.862,00

Bemærkning

Ved salg af brochure, går 20 kr. til menighedspleje og 10 kr. til genoptryk. Der er udlagt 970 brochurer i kirken i 2023. Der er kommet indtægter svarende til 928 stk. Altså 42 brochurer udleveret/taget uden betaling.

Fanefjord Kirke - Biregnskab afsluttede anlæg

Løbende repr. af kirkegårdsмур

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	I alt
Udgifter:										
Murerarbejde	85.696,03	22.079,52	150.625,20	53.019,49	23.535,06	56.038,15	11.200,34	96.547,22	29.464,96	528.205,97
Momsregulering									-244,01	-244,01
	85.696,03	22.079,52	150.625,20	53.019,49	23.535,06	56.038,15	11.200,34	96.547,22	29.220,95	527.961,96
Financiering:										
Anlægsbevilling	50.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	50.000,00	62.000,00	75.000,00	0,00	462.000,00
Hævet opsparing	21.496,74									21.496,74
Konvertering anlæg	45.174,72									45.174,72
	116.671,46	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	50.000,00	62.000,00	75.000,00	0,00	528.671,46
Overskud overført til drift										<u>709,50</u>

Fra 2023 er repr. af kirkegårdsмур en del af den løbende drift. Driftsrammen er hævet med 75.000 kr.

Styring anlægsaktiviteter 2023

Fanefjord 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								
KIRKEBYGNING:												
8035 Teglsten på stræbefiller	1.112,50					30.000,00			31.112,50	36.422,50	-5.310,00	0,00
KIRKEGÅRDEN:												
8305 Repr. af kirkegårdsmur - Løbende*	29.930,45								29.930,45	29.220,95	709,50	0,00
8330 Løvsuger		150.000,00					-10.770,00		139.230,00	136.850,01	2.379,99	0,00
PRÆSTEBOLLIG												
8605 Renovering af terrasse		200.000,00							222.076,20	222.076,20	0,00	0,00
8510 Renovering af konfirmandstue		160.000,00							160.000,00			160.000,00
Bevillinger i alt (netto)	31.042,95	510.000,00	0,00	0,00	0,00	41.306,20	0,00	0,00	582.349,15	424.569,66	-2.220,51	160.000,00
	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12

* Fra januar 2023 er dette en del af den løbende drift. Driftsrammen er hævet med 75.000 kr. fremover.

** Ændrede planer for præsteboligen. Renovering af konfirmandstue skal indgå i en større ombygning.