

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Karleby-Horreby-Sønder Alslev Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7585

CVR-nr. 34995508

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 Karleby-Horreby-Sønder Alslev 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

## Bemærkninger til regnskab 2023.

### Anlægsaktiviteter:

Videreførte anlæg fra:

Kalkning Sdr. Alslev kirke 2022	9.250,-	
Tækning præstegård bevilget 2022	<u>534.900,-</u>	544.150,-

#### Udførte arbejder 2023:

Tækning præstegård	378.281,-	
Sikring gravsten på kirkegårde	65.692,-	
(Provstiudvalgets godkendelse 17.aug.2023)		
Behandling for borebiller i kirker	<u>36.607,-</u>	<u>480.580,-</u>

(Provstiudvalgets godkendelse 17.aug.2023)

**Videreførte anlægsmidler til 2024** **63.570,-**

### Driftsaktiviteter:

#### Formål 2. Kirkebygning og sognegård.

**Mindre udgifter i forhold til budget** **142.800,-**

Som i det væsentligste skyldes mindre omkostninger til EL og varme samt ikke udførte arbejder i våbenhus Karleby kirke, kirkegavl og fuger i Sdr. Alslev og Omlægning brosten i Horreby.

#### Formål 3. Kirkelige aktiviteter.

**Mindre udgifter i forhold til budget** **24.400,-**

Som i det væsentligste skyldes mindre udgifter til kirkelige handlinger og mindre foredrags og mødevirksomhed.

#### Formål 4. Kirkegård.

**Yderligere udgifter i forhold til budget** **-11.800,-**

Som i det væsentligste skyldes yderligere indtægter, og forøgede lønomkostninger.

**Formål 5. Præstebolig m.v.**

**Som i det væsentligste skyldes nedenstående forhold** **156.900,-**

Yderligere indtægter, og mindre øvrig drift som skyldes budgetterede arbejder der ikke er udført i forhold til maling af vinduer, port i vest og gulv konfirmandstue.

**Formål 6 Administration og fællesudgifter**

**Meromkostning, som i det væsentligste skyldes nedenstående forhold** **-66.400,-**

Stillingsopslag ved ansøgning af organist, yderligere abonnement Skovbo m.v. og Omkostninger ved uddannelse af graver

**Formål 7 Finansielle poster** **3.300,-**

Ingen særlige bemærkninger.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.868.705,04</b>	<b>1.868.705,00</b>	<b>1.728.306,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.619.461,99</b>	<b>-1.868.705,00</b>	<b>-1.703.033,42</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-217.552,02</b>	<b>-360.364,00</b>	<b>-353.959,86</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.385,50	-21.528,00	-11.744,55
Udgifter, øvrig drift	-206.166,52	-338.836,00	-342.215,31
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-524.156,89</b>	<b>-548.518,00</b>	<b>-419.924,29</b>
Indtægter	2.375,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	-470.539,73	-469.374,00	-379.296,40
Udgifter, øvrig drift	-55.992,36	-79.144,00	-40.627,89
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-592.588,43</b>	<b>-580.752,00</b>	<b>-529.041,99</b>
Indtægter	149.648,24	128.956,00	139.123,69
Udgifter, løn	-585.725,27	-533.553,00	-513.349,61
Udgifter, øvrig drift	-156.511,40	-176.155,00	-154.816,07
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>16.850,72</b>	<b>-140.028,00</b>	<b>-72.621,17</b>
Indtægter	176.367,52	127.204,00	139.595,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-159.516,80	-267.232,00	-212.216,63
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-306.912,08</b>	<b>-240.554,00</b>	<b>-325.387,04</b>
Indtægter	119,33	0,00	200,00
Udgifter, løn	-153.728,06	-160.434,00	-223.850,71
Udgifter, øvrig drift	-153.303,35	-80.120,00	-101.736,33
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.896,71</b>	<b>1.511,00</b>	<b>-2.099,07</b>
Indtægter	4.896,71	1.511,00	3.169,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	-778,64
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.489,70
<b>A Resultat af drift</b>	<b>249.243,05</b>	<b>0,00</b>	<b>25.273,54</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	207,01	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	709.900,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-36.607,50	0,00	-165.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-65.692,25	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-378.281,25	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-480.373,99</b>	<b>0,00</b>	<b>544.150,08</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-231.130,94</b>	<b>0,00</b>	<b>569.423,62</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-24.385,29	-207,01	-24.592,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-302.237,54	0,00	-302.237,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-142.114,36	0,00	-142.114,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-544.150,08	480.581,00	-63.569,08
741140 Kirkegårdens frie midler	-3.958,41	0,00	-3.958,41
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.387,18	0,00	-20.387,18
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-249.243,05	-249.243,05
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	0,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	231.130,94	-231.130,94	0,00



## Bemærkninger til resultatdisponering.

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde udviser efter disponering	63.569,08
Beløbet fremkommer ud fra beløbet før disponering	544.150,08
Udført tækkearbejde, endnu ikke afsluttet	378.281,00
Sikring gravsten på kirkegårde, endnu ikke afsluttet	65.692,00
Borebiller i kirker, se biregnskab	36.608,00

Frie midler – afgrænsede projekter disponeret med 249.243,05

De frie midler er planlagt til nedenstående projekter:

**Karleby kirke:**

Dige	10.000,00
Fuge gavl	2.500,00
Dør i våbenhus	10.000,00

**Horreby Kirke:**

Dige	20.000,00
Omlæg brosten ved brønd	46.000,00

**Sdr. Alslev kirke:**

Østre kirkegavl	62.500,00
Fuger i mandskabsbygning	19.000,00

**Præstegården:**

Port i vest	12.000,00
Gulv i konfirmandstue	6.000,00
Vinduer males udvendigt	75.000,00

De planlagte projekter vil tillige kræve at der anvendes ca 14.000,- påtænkt afviklet fra tidligere hensatte frie midler kr. 20.000,- til understrykning af kirkecorets tag.

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.159.136,54	1.216.504,06
101.627,80	87.614,69
302.237,54	302.237,54
755.271,20	826.651,83
0,00	0,00
739.794,03	522.244,38
715.408,74	497.652,08
24.385,29	24.592,30
<b>1.898.930,57</b>	<b>1.738.748,44</b>

-1.057.232,86	-826.101,92
-24.385,29	-24.592,30
-302.237,54	-302.237,54
-142.114,36	-142.114,36
-3.958,41	-3.958,41
-544.150,08	-63.569,08
-40.387,18	-289.630,23
-755.271,20	-826.651,83
-755.271,20	-826.651,83
0,00	0,00
-86.426,51	-85.994,69
-54.181,42	-39.374,32
-32.245,09	-46.620,37
<b>-1.898.930,57</b>	<b>-1.738.748,44</b>

## 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
1.868.705,04	1.868.705,00	1.728.306,96	1.868.705,04	0,00	0,00
<b>1.868.705,04</b>	<b>1.868.705,00</b>	<b>1.728.306,96</b>	<b>1.868.705,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-7.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-156.871,43	-222.500,00	-273.318,05	0,00	0,00	-156.871,43
-24.595,66	-47.836,00	-23.773,51	0,00	0,00	-24.595,66
-24.699,43	-47.300,00	-45.123,75	0,00	0,00	-24.699,43
-11.385,50	-35.640,00	-11.744,55	0,00	-11.385,50	0,00
<b>-217.552,02</b>	<b>-360.364,00</b>	<b>-353.959,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.385,50</b>	<b>-206.166,52</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-141.643,49	-129.733,00	-88.323,25	0,00	-139.295,97	-2.347,52
-304.302,42	-320.894,00	-280.605,23	2.375,20	-282.682,41	-23.995,21
-11.515,46	-8.700,00	-10.272,36	0,00	0,00	-11.515,46
-11.412,60	-19.500,00	-10.450,00	0,00	0,00	-11.412,60
-48.561,35	-48.172,00	-15.268,43	0,00	-48.561,35	0,00
0,00	0,00	-7.832,00	0,00	0,00	0,00
-6.721,57	-21.019,00	-7.173,02	0,00	0,00	-6.721,57
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-524.156,89</b>	<b>-548.518,00</b>	<b>-419.924,29</b>	<b>2.375,20</b>	<b>-470.539,73</b>	<b>-55.992,36</b>

#### 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
-555.177,50	-544.719,00	-502.961,11	149.648,24	-550.901,20	-153.924,54
-37.410,93	-36.033,00	-26.080,88	0,00	-34.824,07	-2.586,86
<b>-592.588,43</b>	<b>-580.752,00</b>	<b>-529.041,99</b>	<b>149.648,24</b>	<b>-585.725,27</b>	<b>-156.511,40</b>

#### 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
-68.632,88	-178.228,00	-106.771,32	90.883,92	0,00	-159.516,80
85.483,60	38.200,00	34.150,15	85.483,60	0,00	0,00
<b>16.850,72</b>	<b>-140.028,00</b>	<b>-72.621,17</b>	<b>176.367,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.516,80</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-138.387,70	-51.772,00	-188.466,18	119,33	-124.918,20	-13.588,83
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-52.188,96	-53.915,00	-72.406,54	0,00	-21.968,19	-30.220,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.578,68	-10.300,00	-15.773,52	0,00	0,00	-30.578,68
63 Bygning	-20.006,85	0,00	-2.625,00	0,00	0,00	-20.006,85
64 Økonomi	-40.771,97	-124.567,00	-31.778,17	0,00	-6.841,67	-33.930,30
66 Personregistrering - kirkelig	-17.642,00	0,00	-4.433,35	0,00	0,00	-17.642,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.335,92	0,00	-9.904,28	0,00	0,00	-7.335,92
<b>I alt</b>	<b>-306.912,08</b>	<b>-240.554,00</b>	<b>-325.387,04</b>	<b>119,33</b>	<b>-153.728,06</b>	<b>-153.303,35</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-4.489,70	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.022,38	1.511,00	1.511,18	3.022,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.874,33	0,00	1.658,09	1.874,33	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-778,64	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.896,71</b>	<b>1.511,00</b>	<b>-2.099,07</b>	<b>4.896,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-36.607,50	0,00	-165.750,00	0,00	0,00	-36.607,50
83 Kirkegård	-65.692,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.692,25
85 Præsteboliger	-378.281,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-378.281,25
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	207,01	0,00	0,00	207,01	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	709.900,08	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-480.373,99</b>	<b>0,00</b>	<b>544.150,08</b>	<b>207,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-480.581,00</b>



## Kollektregnskab

### Kirkens Korshær Varmestue:

#### Indsamlet:

Karleby Kirke	1.821,00	
Horreby Kirke	1.212,50	
Sdr. Alslev kirke	1.990,00	
Samlet indsamling		5.023,50

### Julemærkehjemmene:

#### Indsamlet:

Karleby Kirke	250,00	
Horreby Kirke	105,00	
Sdr. Alslev Kirke	100,00	
Samlet indsamling		455,00

**Afregnet** **5.478,50**

## Regnskab over anlægsarbejde

### Bekæmpelse af borebiller

#### Formål 80 Kirkebygning

**Anlægsbevilling for 2023 jf. Provstiudvalgets godkendelse af 17.aug.2023** **36.608,00**

Insektimus, Lokal skadedyrsbekæmpelse:

Bekæmpelse af borebiller og andre insekter i Sdr. Alslev Kirke 14.610,-

Bekæmpelse af borebiller og andre insekter i Horreby Kirke 21.998,- 36.608,00