

ÅRSREGNSKAB 2023

for Majbølle-Vignæs Sognes Menighedsråd

i Lolland Østre Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7594

CVR-nr. 44697114

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 Majbølle-Vignæs 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 regnskabet:

Resultat af drift i forhold til budget er et overskud på kr. 112797,81 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Indtægter i forhold til budget +6550,20 (erstatning indbrud)

Udgifter løn i forhold til budget +435,72

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +135133,10 (brugt mindre på el og varme)

3. Kirkelige aktiviteter:

Indtægter i forhold til budget +104

Udgifter løn i forhold til budget -34998,51 (brugt mere på personale grundet sygdom, lønrefusion er ført under formål 6. Brugt mindre på kirkekoncerter)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +5338,02 (brugt mindre på bøger og udsmykning, brugt mere på fortæring)

4. Kirkegård:

Indtægter i forhold til budget +43019,27 (erstatning indbrud)

Udgifter løn i forhold til budget +806,47

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -114040,80 (brugt mere på vedligeholdes og maskiner grundet indbrud og brugt mere på planter)

5. Præstebolig:

Indtægter i forhold til budget +2729,09

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -2101,88

6. Administration og fællesudgifter:

Indtægter i forhold til budget +5848,00

Udgifter løn i forhold til budget +55568,39 (fået refusion sygedagpenge)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -14633,27 (brugt mere på sogneudflugt)

7 Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget +12040,05 (fået mere på renteafkast)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +11000 (renteudgifter bank)

Anlæg:

Menighedsrådet vil søge om at bruge de tilgodehavende midler på 274000 til andre formål i 2024.

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 21%

Efter resultatdisponering har Majbølle-Vignæs sognes menighedsråd fri midler på kr. 276862,71

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Deler organist, sanger og vikarer med Radsted Tårs sogn, føres i Majbølle Vignæs kirkekasse.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.535.544,96	1.535.545,00	1.417.689,00
Øvrig drift i alt	-1.422.747,15	-1.535.545,00	-1.458.457,92
2 Kirkebygning og sognegård	-253.875,98	-395.995,00	-325.539,57
Indtægter	6.550,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	-95.014,28	-95.450,00	-94.553,03
Udgifter, øvrig drift	-165.411,90	-300.545,00	-230.986,54
3 Kirkelige aktiviteter	-434.856,49	-405.300,00	-372.776,62
Indtægter	104,00	0,00	19.000,00
Udgifter, løn	-338.298,51	-303.300,00	-266.107,98
Udgifter, øvrig drift	-96.661,98	-102.000,00	-125.668,64
4 Kirkegård	-592.965,06	-522.750,00	-590.988,51
Indtægter	235.019,27	192.000,00	208.218,45
Udgifter, løn	-567.943,53	-568.750,00	-564.815,33
Udgifter, øvrig drift	-260.040,80	-146.000,00	-234.391,63
5 Præstebolig mv.	-24.372,79	-25.000,00	-3.642,27
Indtægter	83.729,09	81.000,00	84.708,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-108.101,88	-106.000,00	-88.350,54
6 Administration og fællesudgifter	-152.716,88	-199.500,00	-163.217,32
Indtægter	5.848,00	0,00	208,00
Udgifter, løn	-59.931,61	-115.500,00	-68.273,24
Udgifter, øvrig drift	-98.633,27	-84.000,00	-95.152,08
7 Finansielle poster	36.040,05	13.000,00	-2.293,63
Indtægter	36.040,05	24.000,00	12.130,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-11.000,00	-14.424,43
A Resultat af drift	112.797,81	0,00	-40.768,92

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-44.325,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-32.800,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-77.125,00
C Resultatopgørelse	112.797,81	0,00	-117.893,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.426.162,60	-834.120,83	-3.260.283,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-40.234,00	0,00	-40.234,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-164.064,73	-112.797,98	-276.862,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.108.562,00	834.121,00	-274.441,00
742010 Årsafslutningskonto	-112.797,81	112.797,81	0,00

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

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
3.915.155,36	4.913.568,97
98.124,64	106.268,82
19.624,02	56.334,67
2.426.162,60	3.260.283,43
1.371.244,10	1.490.682,05
0,00	0,00
1.287.279,33	470.728,91
456.101,78	409.779,54
831.177,55	60.949,37
5.202.434,69	5.384.297,88

-3.739.023,33	-3.851.821,14
-2.426.162,60	-3.260.283,43
-40.234,00	-40.234,00
-164.064,73	-276.862,71
-1.108.562,00	-274.441,00
-1.371.244,10	-1.490.682,05
-1.371.244,10	-1.490.682,05
0,00	0,00
-92.167,26	-41.794,69
-66.864,71	-23.330,48
-25.302,55	-18.464,21
-5.202.434,69	-5.384.297,88

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
1.535.544,96	1.535.545,00	1.417.689,00	1.535.544,96	0,00	0,00
1.535.544,96	1.535.545,00	1.417.689,00	1.535.544,96	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
-175.897,57	-300.345,00	-211.014,25	0,00	-73.664,21	-102.233,36
-27.295,10	-21.000,00	-41.926,85	0,00	0,00	-27.295,10
-50.683,31	-74.650,00	-72.598,47	6.550,20	-21.350,07	-35.883,44
-253.875,98	-395.995,00	-325.539,57	6.550,20	-95.014,28	-165.411,90

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-387.886,08	-335.700,00	-305.815,68	104,00	-338.298,51	-49.691,57
-8.291,33	-17.000,00	-9.057,65	0,00	0,00	-8.291,33
-8.885,00	-1.000,00	-419,20	0,00	0,00	-8.885,00
-28.438,89	-29.000,00	-52.033,52	0,00	0,00	-28.438,89
-1.355,19	-22.600,00	-5.450,57	0,00	0,00	-1.355,19
-434.856,49	-405.300,00	-372.776,62	104,00	-338.298,51	-96.661,98

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
-552.858,17	-479.850,00	-550.295,33	235.019,27	-531.113,67	-256.763,77
-40.106,89	-42.900,00	-40.693,18	0,00	-36.829,86	-3.277,03
-592.965,06	-522.750,00	-590.988,51	235.019,27	-567.943,53	-260.040,80

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
-22.713,71	-25.000,00	-3.642,27	82.709,09	0,00	-105.422,80
-1.659,08	0,00	0,00	1.020,00	0,00	-2.679,08
-24.372,79	-25.000,00	-3.642,27	83.729,09	0,00	-108.101,88

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.299,51	-52.280,00	-66.492,80	5.848,00	0,00	-66.147,51
-24.741,25	-28.000,00	-2.034,20	0,00	-23.343,60	-1.397,65
12.248,54	-32.500,00	-14.402,23	0,00	30.537,93	-18.289,39
-3.165,21	-5.120,00	-3.105,24	0,00	-3.165,21	0,00
-67.521,97	-71.600,00	-61.430,69	0,00	-63.960,73	-3.561,24
0,00	0,00	-3.400,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.175,00	0,00	0,00	0,00
-9.237,48	-10.000,00	-10.177,16	0,00	0,00	-9.237,48
-152.716,88	-199.500,00	-163.217,32	5.848,00	-59.931,61	-98.633,27

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	32.301,63
76 Momsregulering	3.738,42
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
			0,00	0,00	0,00
			32.301,63	0,00	0,00
			3.738,42	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
I alt	13.000,00	-2.293,63	36.040,05	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	0,00
85 Præsteboliger	0,00

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
I alt	0,00	-77.125,00	0,00	0,00	0,00

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		
Majbølle Byvej 55	604	95.000	77.900		graverfacilitet
Majbølle Byvej 64	955	600.000	160.300		kirkekontor, mødelokaler
Skovvænget 4	809	940.000	266.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.635.000			

**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

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Majbølle Vignæs

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilførselsbevillingen	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Utskiftning tag tårn Majbølle	274.441								274.441			274.441
Islandsættelse skovvænge 4	834.121								834.121	834.121		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.108.562	0	0	0	0	0	0	0	1.108.562	834.121	0	274.441

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Biregnskab køb og salg ejendom**Indtægter:***År 2019*

Salg af ejendom	3075000,00
Konvertering godkent	<u>10463,00</u>
I alt	3085463,00

Udgifter:*År 2019*

Konsulentydelse	18162,00
Gebyr skødekonto	500,00

År 2020

Ejendom køb	1175000,00
Konsulentydelse	179579,39
Anskaffelser	8018,00
Renovering	763986,57

År 2021

Konsulentydelse	12596,88
Renovering	61199,33

År 2022

Renovering	<u>32800,00</u>
I alt	2251842,17

Ovf til lfs 834120,83