

ÅRSREGNSKAB 2023

for Stubbekøbing Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7607

CVR-nr. 32372228

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 Stubbekøbing 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

Menighedsrådets kommentar til årsregnskabet 2023

formål	Regnskab	Budget	Forbrug i %	Afvigelse i kr.
1 Ligningsbeløb	2.271.075	2.271.075	100%	0
2 Kirkebygning og sognegård	-460.069	-357.869	129%	102.200
3 Kirkelige aktiviteter	-929.785	-899.466	103%	30.319
4 Kirkegård	-798.660	-675.869	118%	122.791
5 Præstegård	-46.888	-36.400	129%	10.488
6 Administration og fællesudgifter	-282.576	-301.471	94%	-18.895
7 Finansielle poster	200	0		-200
8 Periodens resultat	-246.703	0		246.703

- 2) I budgettet var det ikke muligt at afsætte de midler til vedligeholdelse, som vi plejer. Det er bl.a. årsag til den store overskridelse på kirke og kirkebygning, idet det har været nødvendigt at bruge kr. 27.500 på reparationer på kirkebygningen og kr. 39.000 reparation af orgel, ligesom det har været nødvendigt at anskaffe en teleslyngeforstærker til kr. 17.000 udover det budgetterede.
- 3) Der er afholdt udgifter til kirkebil fra plejehjemmet kr. 18.600 og udgifter til børnekor kr. 24.000 udover det budgetterede.
- 4) Der har været store udgifter til reparation og vedligeholdelse af bygninger og maskiner, ikke mindst pga. flere indbrud på kirkegården. I alt er der brugt kr. 77.000 ud over det budgetterede, og derudover en udgift til alarmsystem på kr. 20.000.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Aftale med Aastrup Menighedsråd om vikarforpligtelse for organist.
- Aftale med Maglebrænde om ferieafløsning.
- Aftale med Maglebrænde om fælles organist.

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	2.271.075,00	2.271.075,00	2.220.350,04
Øvrig drift i alt	-2.517.779,91	-2.271.075,00	-2.079.988,53
2 Kirkebygning og sognegård	-460.069,44	-357.869,00	-396.469,21
Indtægter	663,60	0,00	843,60
Udgifter, løn	-189.710,60	-182.482,00	-179.206,85
Udgifter, øvrig drift	-271.022,44	-175.387,00	-218.105,96
3 Kirkelige aktiviteter	-929.785,27	-899.466,00	-806.188,46
Indtægter	0,00	0,00	180,64
Udgifter, løn	-722.520,65	-773.466,00	-652.894,53
Udgifter, øvrig drift	-207.264,62	-126.000,00	-153.474,57
4 Kirkegård	-798.660,97	-675.869,00	-554.900,95
Indtægter	295.237,97	254.600,00	444.973,53
Udgifter, løn	-795.845,70	-774.969,00	-806.361,92
Udgifter, øvrig drift	-298.053,24	-155.500,00	-193.512,56
5 Præstebolig mv.	-46.888,75	-36.400,00	-22.334,97
Indtægter	97.940,65	86.200,00	87.168,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-144.829,40	-122.600,00	-109.503,47
6 Administration og fællesudgifter	-282.576,00	-301.471,00	-296.445,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-148.756,98	-178.753,00	-166.791,82
Udgifter, øvrig drift	-133.819,02	-122.718,00	-129.653,60
7 Finansielle poster	200,52	0,00	-3.649,52
Indtægter	431,34	0,00	722,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-230,82	0,00	-4.372,51
A Resultat af drift	-246.704,91	0,00	140.361,51

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	42.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-17.493,06	0,00	-36.325,18
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-40.625,00
B Resultat af anlæg	-17.493,06	0,00	-34.950,18
C Resultatopgørelse	-264.197,97	0,00	105.411,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.739,55	0,00	-3.739,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-148.073,36	0,00	-148.073,36
741110 Menighedsrådets frie midler	-206.120,71	236.464,59	30.343,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-13.674,82	17.493,06	3.818,24
741130 Præstegårdens frie midler	-36.111,45	10.903,92	-25.207,53
741150 Frie midler - Brochurer	-37.169,04	-663,60	-37.832,64
742010 Årsafslutningskonto	264.197,97	-264.197,97	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-8.671,53	7.197,55	-1.473,98

Forklaring til resultatdisponering:

		underskud driftsrammen iflg. side E-1	-246.704,91
1)	741130	Brug af frie midler præstegård	10.903,92
1)	741150	Indsat frie midler brochure	-663,60
	741140	Tilladt forbrug af midler stillet til rådighed	0,00
2)	741120	Overskud anlæg	0,00
	741110	i alt tilgang til frie midler (- = forbrugt)	<u>-236.464,59</u>

1) *Se biregnskaber*

2) *Se biregnskab anlægsaktiviteter*

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
741130	Præstegårdens 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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.789.726,73	1.898.292,84
7.428,00	1.458,07
20.409,75	79.111,59
3.739,55	3.739,55
1.758.149,43	1.813.983,63
0,00	0,00
459.832,43	176.773,97
417.945,80	135.934,95
41.886,63	40.839,02
2.249.559,16	2.075.066,81

-453.560,46	-182.164,94
-3.739,55	-3.739,55
-148.073,36	-148.073,36
-8.671,53	-1.473,98
-206.120,71	30.343,88
-36.111,45	-25.207,53
-13.674,82	3.818,24
-37.169,04	-37.832,64
-1.758.149,43	-1.813.983,63
-1.758.149,43	-1.813.983,63
0,00	0,00
-37.849,27	-78.918,24
-24.694,07	-61.074,97
0,00	-2.855,07
-13.155,20	-14.988,20
-2.249.559,16	-2.075.066,81

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
2.271.075,00	2.271.075,00	2.220.350,04	2.271.075,00	0,00	0,00
2.271.075,00	2.271.075,00	2.220.350,04	2.271.075,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-339.418,69	-299.910,00	-326.543,66	663,60	-178.095,51	-161.986,78
-102.866,22	-37.787,00	-50.132,09	0,00	0,00	-102.866,22
-247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-247,50
-17.537,03	-20.172,00	-19.793,46	0,00	-11.615,09	-5.921,94
-460.069,44	-357.869,00	-396.469,21	663,60	-189.710,60	-271.022,44

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-704.587,68	-651.928,00	-570.438,59	0,00	-605.404,57	-99.183,11
-22.306,61	-17.842,00	-12.603,61	0,00	-5.773,66	-16.532,95
-84.446,34	-130.251,00	-116.819,54	0,00	0,00	-84.446,34
-66.927,19	-42.228,00	-38.772,14	0,00	-56.410,19	-10.517,00
-51.517,45	-47.117,00	-63.515,88	0,00	-54.932,23	3.414,78
0,00	-10.100,00	-4.038,70	0,00	0,00	0,00
-929.785,27	-899.466,00	-806.188,46	0,00	-722.520,65	-207.264,62

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
-763.286,68	-640.762,00	-505.407,67	293.370,15	-768.122,23	-288.534,60
-35.374,29	-35.107,00	-49.493,28	1.867,82	-27.723,47	-9.518,64
-798.660,97	-675.869,00	-554.900,95	295.237,97	-795.845,70	-298.053,24

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.888,75	-36.400,00	-22.334,97	97.940,65	0,00	-144.829,40
-46.888,75	-36.400,00	-22.334,97	97.940,65	0,00	-144.829,40

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./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.902,67	-30.800,00	-44.423,65	0,00	0,00	-18.902,67
-60.531,82	-68.624,00	-61.333,19	0,00	-23.422,71	-37.109,11
-38.236,50	-45.324,00	-42.687,37	0,00	-12.690,00	-25.546,50
-23.204,73	-20.220,00	-13.489,40	0,00	-11.711,37	-11.493,36
-116.045,98	-113.385,00	-112.405,26	0,00	-100.932,90	-15.113,08
-7.636,55	-5.100,00	0,00	0,00	0,00	-7.636,55
0,00	0,00	-2.817,00	0,00	0,00	0,00
-18.017,75	-18.018,00	-19.289,55	0,00	0,00	-18.017,75
-282.576,00	-301.471,00	-296.445,42	0,00	-148.756,98	-133.819,02

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-230,82	0,00	9,35	0,00	0,00	-230,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	251,61	0,00	-4.333,91	251,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	37,40	0,00	9,35	37,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	142,33	0,00	665,69	142,33	0,00	0,00
I alt	200,52	0,00	-3.649,52	431,34	0,00	-230,82

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-17.493,06	0,00	-36.325,18	0,00	0,00	-17.493,06
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-40.625,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-17.493,06	0,00	-34.950,18	0,00	0,00	-17.493,06

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		
Bygrunde 148	1097	1.750.000	789.800		Præstebolig og tj. lokaler
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollektregnskab 2023

	I alt	Indsamlet i kirken	Indbetalt på mobilepay
Børnesagens Fællesråd	544,00	494,00	50,00
Danske Bibelselskab	300,00	120,00	180,00
Folkekirkens Nødhjælp	211,50	211,50	0,00
Grønlandske kirkesag	538,50	383,50	140,00
Sømandskirker	131,50	131,50	0,00
Sønderskovhjemmet	180,00	180,00	0,00
	<u>1.905,50</u>	<u>1.520,50</u>	<u>370,00</u>

Styring anlægsaktiviteter 2023

Stubbekøbing

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

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 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8340 Omlægning af kirkegård opstart	13.674,82								13.674,82	17.493,06		-3.818,24
									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
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	13.674,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.674,82	17.493,06	0,00	-3.818,24
									0			

Biregnskab frie midler og arv og donationer:

Præstegården:	2023	2022
Saldo primo -	<u>-36.111,45</u>	<u>-26.046,42</u>
5 Præstebolig mv.		
115010 Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	-49.116,51	-47.543,57
115020 Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	-48.824,14	-39.624,93
223010 Udvendig vedligeholdelse	24.969,85	389,00
223020 Indvendig vedligeholdelse	2.620,63	5.301,88
223030 Vedligeholdelse udenomsarealer	0,00	8.125,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	0,00	2.277,50
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	12.999,00	5.999,00
223210 Ejendomsskatter	15.267,50	14.856,79
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	21.453,22	8.926,58
225510 Varme	46.285,43	38.766,84
225520 EL	12.596,00	17.157,88
227015 Stofanet	<u>9.052,94</u>	<u>7.703,00</u>
	47.303,92	22.334,97
Budget	<u>-36.400,00</u>	<u>-32.400,00</u>
Bevægelse på frie midler	<u>10.903,92</u>	<u>-10.065,03</u>
Saldo ultimo	<u>-25.207,53</u>	<u>-36.111,45</u>

Brochure:

Saldo primo -	37.169,04	36.325,44
118085 Salg af brochure excl. moms	663,60	843,60
Saldo ultimo	<u>37.832,64</u>	<u>37.169,04</u>

Menighedspleje:

Saldo primo -	2.001,65	1.084,23
Indsamlet via mobilepay i 2023 incl. indsamlet i kirken	3.947,60	3.562,80
Renterindtægt	24,73	6,71
Julehjælp mm	-4.500,00	-2.652,09
Saldo ultimo	<u>1.473,98</u>	<u>2.001,65</u>