

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Alslev-Nørre Kirkeby Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7613

CVR-nr. 34681554

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 Nørre Alslev-Nørre Kirkeby 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:

Menighedsrådet har forholdt sig til driftsresultat på kr. 232.984,88.

Der er i 2023 tilskrevet kr. 400.000 til Likviditet stillet til rådighed af Provstiet, som skal bruges på opførelse af ny konfirmandstue.

Hvis man ser på årets resultat af driften, vil den derfor vise et merforbrug på kr. 167.015,12, når Likviditet stillet til rådighed af Provstiet, skal være kr. 400.000.

Midlerne i likviditet stillet til rådighed af Provstiet, er efter godkendelse af Provstiet konverteret til anlægsmidler.

De samlede frie midler på resultatdisponeringen viser et underskud på kr. 280.936,10 ved årsafslutningen af 2023.

Menighedsrådet ønsker at gøre følgende bemærkninger:

I forhold til det budgetteret der er et samlet merforbrug på lønudgifter. Dette skyldes ændringer i nogle stillinger.

Driften af kirken (konto 2) viser et mindre forbrug på udgifterne i forhold til det budgetteret. Det skyldes blandt andet ekstra afsatte midler til el og varme, som ikke er brugt.

Der er indkøbt en affugter til kirken kr. 30.000, for at forhindre fugt ved lavere varmegrader.

På konto 3 er der et mindre forbrug end budgetteret på driften, som især er færre kirkelige aktiviteter.

Kirkegården (konto 4) viser et merforbrug som bl.a. er indkøb af planter til gravstederne, konsulenttydelser vedr. kirkegårdsystem samt udgifter til el, vand og varme, hvor der har været afsat for få midler i budgettet.

Der er derimod kommet flere indtægter end budgetteret, som primært er salg af gravsteder, planter og pasning.

På konto 5 er der færre indtægter end budgetteret. Dette skyldes udskiftning af oliefyr til varmepumpe i udlejningsejendommen.

I præsteboligen er der i 2023 udskiftet en vaskemaskine, samt lavet eftersyn af elinstallation og etablering af udsugning i vaskekælder. Dette giver et mere forbrug på udgifterne på konto 5.

Drift administration og fællesudgifter, herunder menighedsråd (konto 6) er stort set som budgetteret.

Anlægsprojekt:

I 2023 er der indkøbt en løvsuger samt fortaget synsudsatarbejde.

Projekt konfirmandstue er primært udført i 2023, det sidste arbejde udføres start 2024, hvorefter projektet afsluttes.

Der henvises til vedlagte anlægsark.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I november 2022 blev Nørre Alslev - Nørre Kirkeby menighedsråd og Gundslev menighedsråd midlertidigt sammenlagt, indtil næste valg i 2024.

Nykøbing F. Sogn har overtaget regnskabsføringen pr. 1. november 2022.

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	2.673.762,96	2.673.763,00	2.242.178,00
Øvrig drift i alt	-2.440.778,08	-2.273.763,00	-2.262.366,97
2 Kirkebygning og sognegård	-206.554,77	-320.735,00	-225.014,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.513,71	-92.880,00	-14.906,79
Udgifter, øvrig drift	-201.041,06	-227.855,00	-210.107,88
3 Kirkelige aktiviteter	-818.298,15	-888.961,00	-840.583,25
Indtægter	0,00	5.000,00	2.875,00
Udgifter, løn	-725.608,11	-762.138,00	-737.360,38
Udgifter, øvrig drift	-92.690,04	-131.823,00	-106.097,87
4 Kirkegård	-990.429,42	-670.488,00	-834.377,76
Indtægter	439.171,64	387.944,00	425.628,77
Udgifter, løn	-1.078.149,11	-855.614,00	-994.799,81
Udgifter, øvrig drift	-351.451,95	-202.818,00	-265.206,72
5 Præstebolig mv.	-53.620,72	-20.690,00	-62.736,73
Indtægter	120.025,38	145.262,00	122.283,18
Udgifter, løn	-42.191,85	-67.552,00	-39.823,55
Udgifter, øvrig drift	-131.454,25	-98.400,00	-145.196,36
6 Administration og fællesudgifter	-375.463,34	-377.961,00	-277.188,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.032,93	-153.704,00	-130.333,85
Udgifter, øvrig drift	-216.430,41	-224.257,00	-146.854,81
7 Finansielle poster	3.588,32	5.072,00	-22.465,90
Indtægter	3.748,61	5.072,00	8.346,93
Udgifter, løn	0,00	0,00	-708,76
Udgifter, øvrig drift	-160,29	0,00	-30.104,07
A Resultat af drift	232.984,88	400.000,00	-20.188,97

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)	750.000,00	750.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-110.375,67	-600.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-157.695,78	-150.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.792.672,22	0,00	-457.659,69
B Resultat af anlæg	-3.310.743,67	0,00	-457.659,69
C Resultatopgørelse	-3.077.758,79	400.000,00	-477.848,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-40.623,21	-298,66	-40.921,87
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-507.178,26	0,00	-507.178,26
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-3.280.106,60	3.003.382,00	-276.724,60
741110 Menighedsrådets frie midler	105.926,65	175.009,45	280.936,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-597.597,00	-100.334,00	-697.931,00
742010 Årsafslutningskonto	3.077.758,79	-3.077.758,79	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-7.375,61	0,00	-7.375,61

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirkkasse:

NANIK

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

PS- Skriv ikke i røde felter - der ligger formier

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilfølgende bevilgninger anlæg	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								
Anlægsprojekter												
Lån 7613-4 - Kirketæg NIK (2017), modtaget til afdrag		364.794					-364.794		0			0
Opførelse af ny konfirmandstue (Likhvidret stillet til rådighed af provsten)	232.803					3.403.382	364.794		4.000.979	3.684.422		316.557
Løvsuger			150.000						150.000	157.696		-7.696
Synsudsat arbejde			600.000						600.000	218.626		381.374
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	597.597	750.000	0	0	0	3.403.382	0	0	4.750.979	4.060.744	-7.696	697.931

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste tæne

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.542.407,33	2.524.586,23
50.750,47	1.628,52
-2.376,42	8.012,96
507.178,26	507.178,26
1.986.855,02	2.007.766,49
0,00	0,00
3.806.261,54	791.316,02
291.914,11	464.499,47
40.623,21	40.921,87
3.473.724,22	285.894,68
6.348.668,87	3.315.902,25
-4.326.954,03	-1.249.195,24
-40.623,21	-40.921,87
-507.178,26	-507.178,26
-3.280.106,60	-276.724,60
-7.375,61	-7.375,61
105.926,65	280.936,10
-597.597,00	-697.931,00
-1.986.855,02	-2.007.766,49
-1.986.855,02	-2.007.766,49
0,00	0,00
-34.859,82	-58.940,52
10.641,78	-25.823,72
-9.000,00	-9.000,00
-36.501,60	-24.116,80
-6.348.668,87	-3.315.902,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.673.762,96	2.673.763,00	2.192.178,00	2.673.762,96	0,00	0,00
0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
2.673.762,96	2.673.763,00	2.242.178,00	2.673.762,96	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.604,15	-246.277,00	-170.737,57	0,00	-5.513,71	-116.090,44
-83.008,01	-20.000,00	-38.241,82	0,00	0,00	-83.008,01
-1.087,61	0,00	-1.445,19	0,00	0,00	-1.087,61
-855,00	-54.458,00	-14.590,09	0,00	0,00	-855,00
-206.554,77	-320.735,00	-225.014,67	0,00	-5.513,71	-201.041,06

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-643.934,30	-650.951,00	-660.257,04	0,00	-608.221,64	-35.712,66
-18.591,27	-18.000,00	-19.368,97	0,00	0,00	-18.591,27
-45,63	-20.000,00	-456,74	0,00	0,00	-45,63
-34.410,64	-45.000,00	-38.280,07	0,00	0,00	-34.410,64
-35.886,67	-54.405,00	-46.942,99	0,00	-33.798,90	-2.087,77
-83.929,64	-94.105,00	-73.289,44	0,00	-83.587,57	-342,07
0,00	-5.300,00	-488,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-818.298,15	-888.961,00	-840.583,25	0,00	-725.608,11	-92.690,04

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-960.586,33	-647.740,00	-811.504,90	432.455,66	-1.052.834,04	-340.207,95
-29.843,09	-22.748,00	-22.872,86	6.715,98	-25.315,07	-11.244,00
-990.429,42	-670.488,00	-834.377,76	439.171,64	-1.078.149,11	-351.451,95

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-69.666,88	-68.190,00	-40.214,92	80.191,64	-42.191,85	-107.666,67
16.046,16	47.500,00	-22.521,81	39.833,74	0,00	-23.787,58
-53.620,72	-20.690,00	-62.736,73	120.025,38	-42.191,85	-131.454,25

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-112.694,62	-74.141,00	-68.060,77	0,00	-67.648,89	-45.045,73
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-55.204,52	-98.232,00	-107.062,36	0,00	-26.294,45	-28.910,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.547,76	-43.089,00	-43.334,80	0,00	-27.073,36	-30.474,40
63 Bygning	-11.569,75	-12.046,00	-1.069,90	0,00	-9.506,35	-2.063,40
64 Økonomi	-104.214,28	-103.908,00	-4.784,00	0,00	-18.593,38	-85.620,90
65 Personregistrering - civil	-9.312,34	-10.892,00	-9.144,76	0,00	-9.188,13	-124,21
66 Personregistrering - kirkelig	-5.587,44	-6.535,00	-5.486,92	0,00	-5.512,91	-74,53
67 Efteruddannelse	4.784,54	-5.000,00	-4.397,35	0,00	4.784,54	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-8.035,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-24.117,17	-24.118,00	-25.812,80	0,00	0,00	-24.117,17
I alt	-375.463,34	-377.961,00	-277.188,66	0,00	-159.032,93	-216.430,41

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-160,29	0,00	-30.104,07	0,00	0,00	-160,29
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	298,66	0,00	171,28	298,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.535,90	5.072,00	2.535,90	2.535,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	914,05	0,00	5.639,75	914,05	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-708,76	0,00	0,00	0,00
I alt	3.588,32	5.072,00	-22.465,90	3.748,61	0,00	-160,29

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-110.375,67	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	-110.375,67
83 Kirkegård	-157.695,78	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-157.695,78
85 Præsteboliger	-3.684.422,22	0,00	-457.659,69	0,00	0,00	-3.684.422,22
88 Øvrige ejendomme	-108.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.250,00
92 Ligningsbeløb anlæg	750.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.310.743,67	0,00	-457.659,69	750.000,00	0,00	-4.060.743,67

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 a m.fl. Nørre Kirkeby	19.955 m2	840.000	151.900		Udl.bolig (8B)Graverfac.(8A)
23 C m.fl. Nørre Alslev by	5.364 m2	2.400.000	1.264.500		Præstebolig/kontor/konf.stu
Ejendomsværdi i alt		3.240.000			

**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
Børnesagen	445,50
Spedalshedsmissionen	87,00
Mission10Forty	1.492,00

Nørre Alslev - Nørre Kirkeby

BIREGNSKAB: Løvsuger

		Budget
Finansiering		150.000
Anlægsmidler 2023	150.000	
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Realiseret		
2023	157.696	
Totalforbrug	<u>157.696</u>	
Overskud/Underskud		<u>-7.696</u>
Underskudet dækkes af driften		