

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Horslunde-Nordlunde-Nøbbet Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7622

CVR-nr. 36914114

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Horslunde-Nordlunde-Nøbbet 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 forklaringer til regnskabet:**

Horslunde-Nordlunde-Nøbbet Menighedsråd har i 2023 modtaget kr. 2.289.779,- i driftsbevilling og kr. 65.000,- i anlægsbevilling til kalkning og 102.512,- til afdrag på Stiftsmiddellån.

Regnskabet viser et driftsunderskud på kr. 79.715,53

Driftsunderskuddet skyldes især, at der i budgettet for 2023 er en anslået indtægt på kr. 70.000,- for erhvervelse/fornyelse af gravsteder. I 2023 blev det gratis for folkekirkemedlemmer at erhverve, forlænge og forny gravsteder og kompensationen vedr. det, bliver først udbetalt i 2024.

Driftsudgifterne på kirkerne blev nogen mindre end beregnet, da udgifterne til el ikke steg for forventet.

På kirkegården i Horslunde er der sandblæst og malet låger, som der ikke har været budgetteret med og der har været uforudset rep. af jordstophane, også på Horslunde kirkegård.

Vedr. Præstegården er indtægterne forpagtningsafgift på kr. 68.600,- samt præstens boligbidrag og forbrugsafgifter.

Udgifterne er fortrinsvis forbrug af el, vand og varme.

Der har været vandskade på badeværelse i Præstegården, hvor udgifterne til rep, blev ca. kr. 205.317,- Forsikringen har godtgjort kr. 108.190,-

Anlægsudgifter.

Horslunde kirke er kalket udvendig, som beløb sig til kr. 129.142,86

Asylet (graverboligen) er kalket udvendig, kr. 22.407,08 (fratrullet moms).

Der er modtaget kr. 1.286.400,- fra Kirkeistandsættelsesordningen, som er brugt til renovering af Reventlowkapellet i Horslunde Kirke i 2022. Likviditetslånet på 1 mill., som blev bevilget i 2021, er tilbagebetalt i 2023, efter modtagelse af beløbet fra Kirkeistandsættelsesordningen.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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>2.289.779,00</b>	<b>2.289.779,00</b>	<b>2.219.158,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.369.494,53</b>	<b>-2.289.779,00</b>	<b>-2.341.945,54</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-355.334,29</b>	<b>-547.600,00</b>	<b>-525.809,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.269,94	-81.000,00	-89.675,85
Udgifter, øvrig drift	-277.064,35	-466.600,00	-436.133,28
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-549.618,40</b>	<b>-524.600,00</b>	<b>-523.209,36</b>
Indtægter	540,00	0,00	170,00
Udgifter, løn	-462.638,07	-456.400,00	-421.682,42
Udgifter, øvrig drift	-87.520,33	-68.200,00	-101.696,94
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.053.576,31</b>	<b>-815.473,00</b>	<b>-998.402,67</b>
Indtægter	274.754,30	358.708,00	220.281,12
Udgifter, løn	-868.634,02	-821.769,00	-895.155,29
Udgifter, øvrig drift	-459.696,59	-352.412,00	-323.528,50
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-163.911,27</b>	<b>-169.340,00</b>	<b>-41.510,35</b>
Indtægter	177.473,92	161.404,00	168.074,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-341.385,19	-330.744,00	-209.584,47
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-208.787,50</b>	<b>-228.210,00</b>	<b>-221.160,91</b>
Indtægter	9.250,00	0,00	5.550,00
Udgifter, løn	-111.235,80	-122.701,00	-106.807,43
Udgifter, øvrig drift	-106.801,70	-105.509,00	-119.903,48
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-38.266,76</b>	<b>-4.556,00</b>	<b>-31.853,12</b>
Indtægter	7.813,21	7.766,00	3.883,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46.079,97	-12.322,00	-35.736,28
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-79.715,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-122.787,54</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	329,85	0,00	-11.007,95
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	167.512,00	167.512,00	152.512,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	1.157.257,14	0,00	-280.390,84
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-22.407,08	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.302.691,91</b>	<b>167.512,00</b>	<b>-138.886,79</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.222.976,38</b>	<b>167.512,00</b>	<b>-261.674,33</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	-1.283.584,11	-109.001,49	-1.392.585,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-776.632,56	0,00	-776.632,56
721150 Langfristet gæld	820.097,60	-102.512,20	717.585,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-197.580,90	-1.297.862,69	-1.495.443,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.000.000,00	286.400,00	1.286.400,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.222.976,38	1.222.976,38	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
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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.432.455,40	2.292.915,63
138.319,87	139.366,75
31.466,62	48.053,51
776.632,56	776.632,56
1.486.036,35	1.328.862,81
0,00	0,00
1.425.274,25	1.490.010,61
108.917,40	57.178,38
1.283.584,11	1.392.585,60
32.772,74	40.246,63
<b>3.857.729,65</b>	<b>3.782.926,24</b>

-437.699,97	-1.660.676,35
-1.283.584,11	-1.392.585,60
-776.632,56	-776.632,56
820.097,60	717.585,40
-197.580,90	-1.495.443,59
1.000.000,00	1.286.400,00
-1.486.036,35	-1.328.862,81
-1.486.036,35	-1.328.862,81
-820.097,60	-717.585,40
-820.097,60	-717.585,40
-1.113.895,73	-75.801,68
-86.366,58	-43.049,37
-1.027.529,15	-32.752,31
<b>-3.857.729,65</b>	<b>-3.782.926,24</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
2.289.779,00	2.289.779,00	2.219.158,00	2.289.779,00	0,00	0,00
<b>2.289.779,00</b>	<b>2.289.779,00</b>	<b>2.219.158,00</b>	<b>2.289.779,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-303.101,58	-504.700,00	-340.520,67	0,00	-78.269,94	-224.831,64
-35.856,51	-26.800,00	-168.276,81	0,00	0,00	-35.856,51
-16.376,20	-16.100,00	-17.011,65	0,00	0,00	-16.376,20
<b>-355.334,29</b>	<b>-547.600,00</b>	<b>-525.809,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.269,94</b>	<b>-277.064,35</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-470.080,71	-428.900,00	-432.342,14	185,00	-444.291,42	-25.974,29
-15.360,76	-10.000,00	-14.660,30	0,00	0,00	-15.360,76
-203,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	-203,00
-40.502,05	-30.000,00	-48.060,40	0,00	0,00	-40.502,05
-20.995,79	-31.900,00	-25.423,76	0,00	-18.346,65	-2.649,14
-976,09	-21.000,00	-1.222,76	355,00	0,00	-1.331,09
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-549.618,40</b>	<b>-524.600,00</b>	<b>-523.209,36</b>	<b>540,00</b>	<b>-462.638,07</b>	<b>-87.520,33</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
-1.036.863,05	-794.193,00	-979.875,57	266.390,30	-844.164,65	-459.088,70
-16.713,26	-21.280,00	-18.527,10	8.364,00	-24.469,37	-607,89
<b>-1.053.576,31</b>	<b>-815.473,00</b>	<b>-998.402,67</b>	<b>274.754,30</b>	<b>-868.634,02</b>	<b>-459.696,59</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
-232.511,27	-239.324,00	-110.110,35	108.873,92	0,00	-341.385,19
68.600,00	69.984,00	68.600,00	68.600,00	0,00	0,00
<b>-163.911,27</b>	<b>-169.340,00</b>	<b>-41.510,35</b>	<b>177.473,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-341.385,19</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

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
-25.149,76	-14.985,00	-39.864,78	0,00	0,00	-25.149,76
-50.319,12	-77.529,00	-52.005,40	9.250,00	-20.595,56	-38.973,56
-40.298,90	-39.279,00	-29.731,41	0,00	-11.217,36	-29.081,54
-14.725,16	-13.447,00	-18.766,25	0,00	-11.725,16	-3.000,00
-67.697,72	-72.836,00	-66.826,62	0,00	-67.697,72	0,00
-462,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-462,52
-10.134,32	-10.134,00	-13.966,45	0,00	0,00	-10.134,32
<b>-208.787,50</b>	<b>-228.210,00</b>	<b>-221.160,91</b>	<b>9.250,00</b>	<b>-111.235,80</b>	<b>-106.801,70</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-7.944,70	-7.945,00	-10.140,43	0,00	0,00	-7.944,70
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.377,00	-3.223,18	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	46,89	0,00	0,00	46,89	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.766,32	7.766,00	3.883,16	7.766,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-38.135,27	0,00	-22.372,67	0,00	0,00	-38.135,27
<b>I alt</b>	<b>-38.266,76</b>	<b>-4.556,00</b>	<b>-31.853,12</b>	<b>7.813,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.079,97</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	1.157.257,14	0,00	-280.390,84	0,00	0,00	1.157.257,14
83 Kirkegård	-22.407,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.407,08
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	329,85	0,00	-11.007,95	329,85	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	167.512,00	167.512,00	152.512,00	167.512,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.302.691,91</b>	<b>167.512,00</b>	<b>-138.886,79</b>	<b>167.841,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.134.850,06</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---