

ÅRSREGNSKAB 2023

for Halsted og Avnede Sognes Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7626

CVR-nr. 67005414

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Halsted og Avnede 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:

Ad 2: El og fjernvarme var budgetteret noget højere p.g.a. krigen i Ukraine.
Det blev ca. kr. 64.000,00 mindre end budget.

Ad 4: Der er blevet fældet træer på Avnede Kirkegård for kr. 56.000,00 og lavet nye piller ved indgang til Halsted Kirkegård for kr. 62.000,00
Der er blevet sparet på vedligeholdelse samt indkøb af maskiner i forhold til budget.

Ad 5: Der er brugt noget mindre end budgetteret til el. Fået kr. 8.000,00 tilbage for mindre forbrug af vand i 2022.

Lolland Vestre Provsti har besluttet at nedlægge konto 721140 Midler stillet til rådighed af provsti og overføre beløbet til konto 741110 Menighedsrådets frie midler.

De har ligeledes besluttet, at i 2024 at kompensere for manglende indtægter i 2023 for erhvervelse, fornyelse og forlængelse af gravsteder for folkekirkemedlemmer p.g.a det er blevet gratis. Der bliver indbetalt kr. 9.720,04 i 2024

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
1 Fælles indtægter i alt	1.753.673,96	1.753.674,00	1.675.518,00
Øvrig drift i alt	-1.575.434,53	-1.753.674,00	-1.579.393,02
2 Kirkebygning og sognegård	-241.816,15	-296.440,00	-306.221,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.266,05	-31.840,00	-38.489,64
Udgifter, øvrig drift	-202.550,10	-264.600,00	-267.731,88
3 Kirkelige aktiviteter	-534.656,63	-529.140,00	-477.315,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-447.032,28	-450.640,00	-397.342,80
Udgifter, øvrig drift	-87.624,35	-78.500,00	-79.972,34
4 Kirkegård	-550.989,03	-577.860,00	-478.175,45
Indtægter	199.590,37	207.442,00	177.689,70
Udgifter, løn	-477.218,86	-460.720,00	-461.416,01
Udgifter, øvrig drift	-273.360,54	-324.582,00	-194.449,14
5 Præstebolig mv.	-5.569,01	-83.300,00	-79.508,57
Indtægter	170.828,16	172.000,00	133.221,49
Udgifter, løn	-63.457,73	-62.800,00	-55.326,01
Udgifter, øvrig drift	-112.939,44	-192.500,00	-157.404,05
6 Administration og fællesudgifter	-232.330,99	-251.926,00	-225.798,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.294,46	-113.500,00	-100.170,25
Udgifter, øvrig drift	-127.036,53	-138.426,00	-125.628,49
7 Finansielle poster	-10.072,72	-15.008,00	-12.373,60
Indtægter	3.802,28	2.867,00	1.433,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.875,00	-17.875,00	-13.807,24
A Resultat af drift	178.239,43	0,00	96.124,98

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	44,06	0,00	-10.972,11
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	190.000,00	190.000,00	180.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-3.692.414,01
B Resultat af anlæg	190.044,06	190.000,00	-3.523.386,12
C Resultatopgørelse	368.283,49	190.000,00	-3.427.261,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-154.207,55	-40.044,06	-194.251,61
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-286.727,60	0,00	-286.727,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-89.715,16	89.715,16	0,00
721150 Langfristet gæld	1.425.000,00	-150.000,00	1.275.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-72.503,12	-267.954,59	-340.457,71
742010 Årsafslutningskonto	-368.283,49	368.283,49	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.534.021,79	1.505.066,81
69.464,54	69.089,65
28.022,49	14.862,42
286.727,60	286.727,60
1.149.807,16	1.134.387,14
0,00	0,00
270.321,92	491.635,46
116.114,37	297.383,85
154.207,55	194.251,61
1.804.343,71	1.996.702,27

821.846,57	453.563,08
-154.207,55	-194.251,61
-286.727,60	-286.727,60
-89.715,16	0,00
1.425.000,00	1.275.000,00
-72.503,12	-340.457,71
-1.149.807,16	-1.134.387,14
-1.149.807,16	-1.134.387,14
-1.425.000,00	-1.275.000,00
-1.425.000,00	-1.275.000,00
-51.383,12	-40.878,21
-32.672,25	-6.870,50
-18.710,87	-34.007,71
-1.804.343,71	-1.996.702,27

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
1.753.673,96	1.753.674,00	1.675.518,00	1.753.673,96	0,00	0,00
1.753.673,96	1.753.674,00	1.675.518,00	1.753.673,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-228.613,40	-286.440,00	-279.132,67	0,00	-39.266,05	-189.347,35
-13.202,75	-10.000,00	-27.088,85	0,00	0,00	-13.202,75
-241.816,15	-296.440,00	-306.221,52	0,00	-39.266,05	-202.550,10

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
-500.436,11	-483.140,00	-442.901,32	0,00	-437.432,28	-63.003,83
-839,85	-2.000,00	-435,00	0,00	0,00	-839,85
0,00	-2.000,00	-3.155,05	0,00	0,00	0,00
-19.994,34	-17.000,00	-21.851,77	0,00	-2.100,00	-17.894,34
-10.064,03	-13.000,00	-5.347,00	0,00	-7.500,00	-2.564,03
-2.322,30	-11.000,00	-3.125,00	0,00	0,00	-2.322,30
-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
-534.656,63	-529.140,00	-477.315,14	0,00	-447.032,28	-87.624,35

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-514.423,28	-535.100,00	-435.020,74	186.989,37	-428.694,06	-272.718,59
-3.803,25	-10.920,00	-11.303,77	12.601,00	-16.174,47	-229,78
-32.762,50	-31.840,00	-31.850,94	0,00	-32.350,33	-412,17
-550.989,03	-577.860,00	-478.175,45	199.590,37	-477.218,86	-273.360,54

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
-81.569,01	-159.300,00	-155.508,57	94.828,16	-63.457,73	-112.939,44
76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	0,00	0,00
-5.569,01	-83.300,00	-79.508,57	170.828,16	-63.457,73	-112.939,44

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

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
-32.563,45	-25.000,00	-29.770,15	0,00	0,00	-32.563,45
-30.522,51	-46.000,00	-27.185,21	0,00	-17.774,58	-12.747,93
-19.081,13	-25.500,00	-19.954,50	0,00	-7.239,33	-11.841,80
-14.000,00	-7.000,00	-13.862,50	0,00	0,00	-14.000,00
-94.955,88	-93.200,00	-91.900,48	0,00	-80.280,55	-14.675,33
0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-41.208,02	-39.226,00	-43.125,90	0,00	0,00	-41.208,02
-232.330,99	-251.926,00	-225.798,74	0,00	-105.294,46	-127.036,53

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-13.875,00	-13.875,00	-8.458,33	0,00	0,00	-13.875,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	102,04	0,00	-3.954,89	102,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.867,28	2.867,00	1.433,64	2.867,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	832,96	0,00	-1.394,02	832,96	0,00	0,00
I alt	-10.072,72	-15.008,00	-12.373,60	3.802,28	0,00	-13.875,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-3.692.414,01	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	44,06	0,00	-10.972,11	44,06	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	190.000,00	190.000,00	180.000,00	190.000,00	0,00	0,00
I alt	190.044,06	190.000,00	-3.523.386,12	190.044,06	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		
1a Halsted By, Halsted	115178	3.500.000	691.100		Forpagtning
Ejendomsværdi i alt		3.500.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
06.02.23 Mobilpay	2.000,00
28.08.23 Høstoffer Avnede	657,00
28.08.23 Høstoffer Avnede Mobilpay	200,00
22.09.23 Høstoffer Halsted	3.523,50
I alt	6.380,50
- 22.09.23 Verdens Børn rettelse	6.384,75 4,25