

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Gloslunde-Græshave-Dannemare-Tillitse Sognes Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7632

CVR-nr. 67126513

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 Glosunde-Græshave-Dannemare-Tillitse 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 forklaring på årsregnskabet 2023

Årsregnskabet har et underskud på 615.284,34 kr.

De store negative afvigelser vedrører Kirkebygninger (215.727,60 kr.), Kirkegårdene (97770,66 kr. ) og anlægsinvesteringer (453.283,47 kr.). Der er en mindre negative afvigelse på Administration og fællesudgifter. Der er mindre, positive afvigelser på Kirkelige aktiviteter og Præstebolig.

215.727,60 kr. har vi brugt mere end budgetteret på kirkebygninger. 66.611,01 kr. har vi brugt i el på Tillitse Kirke. Vi har brugt 58.995,43 kr. i el på Dannemare Kirke. 73.336,11 kr. i el på Gloslunde Kirke. Forklaring er at spotprisen har været forholdsvis høj, at der har været affugtere i kirkerne, og at Tillitze Kirke er blevet varmet op i en lang periode, da håndværkerne arbejdede der. Vi tænker at el-udgifterne skal sættes op på kommende budget.

Derudover har vi haft uforudsete udgifter pga. skimmelsvamp i Tillitse Kirke. Filmen og lydfiler fra Film og Medie kompagniet (både ift. Tillitze og under Kommunikation) var ikke budgetteret. Der er også anskaffet en kistevoan til graverne, som ikke var budgetteret.

På kirkegårdene har vi brugt penge på LokalVicevært, som hjalp graverne da der var en ledig graverstilling - i alt er der brugt 151.312 kr. Leasing af Egholm-maskine og lån af maskiner (traktor, rendegraver og minigraver) har også været dyrere, end det der var budgetteret.

Ift. Anlægsinvesteringer, var der budgetteret med 0 kr. til Lynnedslag Tillitze, hvor der blev brugt 313891,35 kr. Disse penge bør vi få tilbage fra forsikringen - KPD spørger Malene. På Kalkningskontoen var der budgetteret med 95.000 kr., men der er brugt for 234.625 kr.

## **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.

**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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.051.557,04</b>	<b>3.051.557,00</b>	<b>2.869.421,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.332.876,50</b>	<b>-3.051.557,00</b>	<b>-2.645.029,59</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-746.327,60</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-371.210,49</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-746.327,60	-530.600,00	-371.210,49
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-915.020,74</b>	<b>-925.419,00</b>	<b>-837.906,93</b>
Indtægter	150,00	6.000,00	75,00
Udgifter, løn	-752.816,55	-807.320,00	-758.682,49
Udgifter, øvrig drift	-162.354,19	-124.099,00	-79.299,44
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.014.759,83</b>	<b>-950.547,00</b>	<b>-1.010.940,03</b>
Indtægter	425.594,11	379.508,00	301.975,47
Udgifter, løn	-899.589,02	-933.174,00	-974.400,01
Udgifter, øvrig drift	-540.764,92	-396.881,00	-338.515,49
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-235.210,27</b>	<b>-226.500,00</b>	<b>-22.914,51</b>
Indtægter	166.247,50	165.000,00	158.936,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-401.457,77	-391.500,00	-181.850,76
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-410.498,22</b>	<b>-403.079,00</b>	<b>-389.226,31</b>
Indtægter	16.017,21	0,00	10.171,00
Udgifter, løn	-118.163,60	-158.824,00	-157.464,03
Udgifter, øvrig drift	-308.351,83	-244.255,00	-241.933,28
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-11.059,84</b>	<b>-15.412,00</b>	<b>-12.831,32</b>
Indtægter	2.316,72	2.965,00	3.930,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.376,56	-18.377,00	-16.762,01
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-281.319,46</b>	<b>0,00</b>	<b>224.391,41</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-4.210,13
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	247.875,96	247.876,00	1.220.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-548.516,35	0,00	-1.465.103,39
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	232,88	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-300.407,51</b>	<b>247.876,00</b>	<b>-249.313,52</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-581.726,97</b>	<b>247.876,00</b>	<b>-24.922,11</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	-349.762,24	122.608,60	-227.153,64
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-296.464,10	0,00	-296.464,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
721150 Langfristet gæld	1.375.875,00	-152.875,00	1.223.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-343.128,08	378.128,37	35.000,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-993.052,00	233.865,00	-759.187,00
742010 Årsafslutningskonto	581.726,97	-581.726,97	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-43.328,18	0,00	-43.328,18

**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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**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 lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.632.602,30	3.569.525,76
2.727,00	60.020,32
105.637,24	33.557,37
296.464,10	296.464,10
3.227.773,96	3.179.483,97
0,00	0,00
2.046.728,67	1.398.721,91
646.154,77	123.503,37
349.762,24	227.153,64
50.812,41	47.832,77
999.999,25	1.000.232,13
<b>5.679.330,97</b>	<b>4.968.247,67</b>

-949.859,60	-368.132,63
-349.762,24	-227.153,64
-296.464,10	-296.464,10
-300.000,00	-300.000,00
1.375.875,00	1.223.000,00
-43.328,18	-43.328,18
-343.128,08	35.000,29
-993.052,00	-759.187,00
-3.227.773,96	-3.179.483,97
-3.227.773,96	-3.179.483,97
-1.375.875,00	-1.223.000,00
-1.375.875,00	-1.223.000,00
-125.822,41	-197.631,07
-96.751,56	-179.629,03
-29.070,85	-18.002,04
<b>-5.679.330,97</b>	<b>-4.968.247,67</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
3.051.557,04	3.051.557,00	2.869.421,00	3.051.557,04	0,00	0,00
<b>3.051.557,04</b>	<b>3.051.557,00</b>	<b>2.869.421,00</b>	<b>3.051.557,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
0,00	0,00	-1.502,20	0,00	0,00	0,00
-638.868,88	-470.600,00	-286.013,24	0,00	0,00	-638.868,88
-105.959,47	-60.000,00	-79.689,97	0,00	0,00	-105.959,47
-1.499,25	0,00	-4.005,08	0,00	0,00	-1.499,25
<b>-746.327,60</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-371.210,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-746.327,60</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-756.555,78	-659.343,00	-727.242,67	150,00	-689.230,75	-67.475,03
-381,30	-3.500,00	-2.742,30	0,00	0,00	-381,30
-11.312,83	-5.000,00	-8.667,75	0,00	0,00	-11.312,83
-71.190,54	-56.000,00	-35.731,25	0,00	0,00	-71.190,54
-48.819,04	-181.476,00	-46.714,25	0,00	-44.393,54	-4.425,50
-10.284,79	-16.500,00	-8.284,96	0,00	-5.600,00	-4.684,79
-16.476,46	-3.600,00	-8.523,75	0,00	-13.592,26	-2.884,20
<b>-915.020,74</b>	<b>-925.419,00</b>	<b>-837.906,93</b>	<b>150,00</b>	<b>-752.816,55</b>	<b>-162.354,19</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
-1.033.792,43	-965.547,00	-1.017.105,03	406.561,51	-899.589,02	-540.764,92
19.032,60	15.000,00	6.165,00	19.032,60	0,00	0,00
<b>-1.014.759,83</b>	<b>-950.547,00</b>	<b>-1.010.940,03</b>	<b>425.594,11</b>	<b>-899.589,02</b>	<b>-540.764,92</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-330.803,17	-323.500,00	-117.837,32	66.247,50	0,00	-397.050,67
-4.407,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.407,10
100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
0,00	97.000,00	94.922,81	0,00	0,00	0,00
<b>-235.210,27</b>	<b>-226.500,00</b>	<b>-22.914,51</b>	<b>166.247,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-401.457,77</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-114.935,42	-138.499,00	-170.174,55	5.706,95	-33.404,58	-87.237,79
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-69.017,29	-51.500,00	-60.238,86	0,00	-50.189,30	-18.827,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.231,35	-47.500,00	-20.701,89	10.172,86	996,00	-68.400,21
63 Bygning	-36.064,59	-17.824,00	-32.801,52	0,00	-35.738,98	-325,61
64 Økonomi	-123.526,26	-127.000,00	-97.516,07	137,40	173,26	-123.836,92
67 Efteruddannelse	-1.656,25	-10.000,00	6.953,00	0,00	0,00	-1.656,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.067,06	-10.756,00	-14.746,42	0,00	0,00	-8.067,06
<b>I alt</b>	<b>-410.498,22</b>	<b>-403.079,00</b>	<b>-389.226,31</b>	<b>16.017,21</b>	<b>-118.163,60</b>	<b>-308.351,83</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-13.376,56	-13.377,00	-11.890,28	0,00	0,00	-13.376,56
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-4.871,73	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	2.965,00	741,16	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.316,72	0,00	3.189,53	2.316,72	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-11.059,84</b>	<b>-15.412,00</b>	<b>-12.831,32</b>	<b>2.316,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.376,56</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-548.516,35	0,00	-1.465.103,39	0,00	0,00	-548.516,35
85 Præsteboliger	232,88	0,00	0,00	232,88	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-4.210,13	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	247.875,96	247.876,00	220.000,00	247.875,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-300.407,51</b>	<b>247.876,00</b>	<b>-249.313,52</b>	<b>248.108,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-548.516,35</b>

**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		
1A Gloslunde By	142.557	4.800.000	855.300		Præstebolig - Stenvadsvej 4
23E Græshave By	400	190.000	44.000		Graverhus - Skodsebøllev
Ejendomsværdi i alt		4.990.000			

\*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

---