

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Stokkemarke Sogns Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7639

CVR-nr. 17232428

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Resultatet af drift viser et underskud på kr. 154422,25 som fremkommer således:

### 2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn i forhold til budget -17739,97  
Udgifter øvrig drift i forhold til budget -3344,52

### 3. Kirkelige aktiviteter:

Indtægter i forhold til budget +7352,00 (entre kirkekoncert)  
Udgifter løn i forhold til budget -38111,79  
Udgifter øvrig drift i forhold til budget -7078,51 (indkøb til fortæring)

### 4. Kirkegården:

Indtægter i forhold til budget -25783,23 (salg af planter, gravkastning)  
Udgifter løn i forhold til budget -126137,68  
Udgifter øvrig drift i forhold til budget -21656,17 (arbejdstøj, vand)

### 5. Præstebolig mv.:

Indtægter i forhold til budget +49683,41 (præst fraflytte i 2023 derfor er boligbidrag 54000 mindre men der er solgt flis for 100000)  
Udgifter løn i forhold til budget -2017,72  
Udgifter øvrig drift i forhold til budget -362,67 (brugt mindre på varme el og vand men der har været udgifter til skovning af flis)

### 6. Administration og fællesudgifter:

Indtægter i forhold til budget +5906,63  
Udgifter løn i forhold til budget -8304,34  
Udgifter øvrig drift i forhold til budget -17857,79 (fortæring vedr. åbent hus i Østofte præstegård vedr. ny præst)

### 7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget +6039,93  
Udgifter øvrig drift i forhold til budget +44990,17 (renter vedr. stifts lån der ikke er hjemtaget)

Der er store differencer i lønningerne det skyldes udskiftning af personale i 2023.

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocenter er på 27%

Efter resultatdisponering har Stokkemarke sogns menighedsråd negative frie midler på kr. 142112,13.

Menighedsrådet får ca. 90.000 i indtægt i 2024 på salg af træ, som vi ikke har budgetteret med i 2024. Så de vil gå fra underskuddet i 2023. Og så vil vi søge om at få lov til at bruge anlægsmidlerne fra kalkning af ringmur i driften.

Præstegården er solgt i 2023, men på grund af udstykning bliver afregningen først opgjort i 2024.

Vedr. anlægsmidler kalkning af ringmur, overgår til forsøgslovgivningen.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsfører. føres i Skørringe kirkekasse.

2. Deler organist med Østofte. føres i Østofte kirkekasse.

3. Deltager i Kirkeministeriets forsøgslovgivning - forsøg 5 - flytning af ansvar for pasning af bygninger. føres i Maribo Domprovstiudvalgs provstikasse.

## 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>977.931,00</b>	<b>977.931,00</b>	<b>1.010.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.132.353,25</b>	<b>-977.931,00</b>	<b>-1.114.265,77</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-239.084,49</b>	<b>-218.000,00</b>	<b>-204.880,10</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.739,97	-58.000,00	-58.763,26
Udgifter, øvrig drift	-163.344,52	-160.000,00	-146.116,84
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-389.838,30</b>	<b>-352.000,00</b>	<b>-376.815,71</b>
Indtægter	7.352,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-355.111,79	-317.000,00	-336.904,44
Udgifter, øvrig drift	-42.078,51	-35.000,00	-39.911,27
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-385.658,08</b>	<b>-212.081,00</b>	<b>-289.748,47</b>
Indtægter	275.216,77	301.000,00	282.049,12
Udgifter, løn	-563.537,68	-437.400,00	-486.921,12
Udgifter, øvrig drift	-97.337,17	-75.681,00	-84.876,47
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>40.203,02</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>9.480,32</b>
Indtægter	214.683,41	165.000,00	181.997,32
Udgifter, løn	-36.117,72	-34.100,00	-33.905,64
Udgifter, øvrig drift	-138.362,67	-138.000,00	-138.611,36
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-159.255,50</b>	<b>-139.000,00</b>	<b>-184.552,91</b>
Indtægter	5.906,63	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.304,34	-30.000,00	-33.278,40
Udgifter, øvrig drift	-126.857,79	-109.000,00	-151.274,51
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.280,10</b>	<b>-49.750,00</b>	<b>-67.748,90</b>
Indtægter	8.039,93	2.000,00	1.022,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	-53.471,69
Udgifter, øvrig drift	-6.759,83	-51.750,00	-15.299,89
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-154.422,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-104.265,77</b>

#### 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)	876.069,00	876.069,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-4.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-216.993,95	-276.069,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>659.075,05</b>	<b>-3.400.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>504.652,80</b>	<b>-3.400.000,00</b>	<b>195.734,23</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-204.536,49	0,00	-204.536,49
721150 Langfristet gæld	750.000,00	-300.000,00	450.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	104.764,93	37.347,20	142.112,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-242.000,00	-242.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-504.652,80	504.652,80	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	-347.564,55	5.861,04	-341.703,51

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.949.847,49	1.824.406,16
53.559,25	86.199,00
0,68	0,15
204.536,49	204.536,49
1.691.751,07	1.533.670,52
0,00	0,00
235.098,74	1.810.287,52
37.155,75	22.636,53
197.942,99	1.787.650,99
<b>2.184.946,23</b>	<b>3.634.693,68</b>

302.663,89	-196.127,87
-204.536,49	-204.536,49
750.000,00	450.000,00
-347.564,55	-341.703,51
104.764,93	142.112,13
0,00	-242.000,00
-1.697.737,26	-1.533.670,52
-1.691.751,07	-1.533.670,52
-5.986,19	0,00
-750.000,00	-450.000,00
-750.000,00	-450.000,00
-39.872,86	-1.454.895,29
-20.554,58	-24.698,36
-19.318,28	-1.430.196,93
<b>-2.184.946,23</b>	<b>-3.634.693,68</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
977.931,00	977.931,00	1.010.000,00	977.931,00	0,00	0,00
<b>977.931,00</b>	<b>977.931,00</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>977.931,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-210.144,93	-202.000,00	-189.158,70	0,00	-75.739,97	-134.404,96
-28.939,56	-16.000,00	-15.721,40	0,00	0,00	-28.939,56
<b>-239.084,49</b>	<b>-218.000,00</b>	<b>-204.880,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.739,97</b>	<b>-163.344,52</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-365.385,11	-317.000,00	-356.910,06	0,00	-335.111,79	-30.273,32
0,00	-1.000,00	-2.562,50	0,00	0,00	0,00
-10.450,00	-8.000,00	-10.268,75	0,00	0,00	-10.450,00
-14.003,19	-26.000,00	-7.074,40	7.352,00	-20.000,00	-1.355,19
<b>-389.838,30</b>	<b>-352.000,00</b>	<b>-376.815,71</b>	<b>7.352,00</b>	<b>-355.111,79</b>	<b>-42.078,51</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
-376.095,51	-209.081,00	-284.884,87	270.364,77	-549.123,11	-97.337,17
-9.562,57	-3.000,00	-4.863,60	4.852,00	-14.414,57	0,00
<b>-385.658,08</b>	<b>-212.081,00</b>	<b>-289.748,47</b>	<b>275.216,77</b>	<b>-563.537,68</b>	<b>-97.337,17</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
-46.936,46	-76.100,00	-59.128,10	35.230,91	-36.117,72	-46.049,65
87.139,48	69.000,00	68.608,42	179.452,50	0,00	-92.313,02
<b>40.203,02</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>9.480,32</b>	<b>214.683,41</b>	<b>-36.117,72</b>	<b>-138.362,67</b>

#### 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
-36.868,70	-38.000,00	-59.640,59	5.906,63	0,00	-42.775,33
-29.581,74	-16.000,00	-35.968,94	0,00	-11.810,22	-17.771,52
-19.309,91	-27.000,00	-19.718,31	0,00	-8.810,34	-10.499,57
-11.810,22	0,00	-8.711,50	0,00	-11.810,22	0,00
-50.489,66	-50.000,00	-43.345,90	0,00	-5.873,56	-44.616,10
-2.750,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	-2.750,00
0,00	0,00	-2.115,00	0,00	0,00	0,00
-8.445,27	-8.000,00	-9.052,67	0,00	0,00	-8.445,27
<b>-159.255,50</b>	<b>-139.000,00</b>	<b>-184.552,91</b>	<b>5.906,63</b>	<b>-38.304,34</b>	<b>-126.857,79</b>

Formål

**7 Finansielle poster**

70 Renter af stiftslån	72 Øvrige renteudgifter	73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	76 Momsregulering	79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler
------------------------	-------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------------	-------------------	-------------------------------------------

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.750,00	-46.750,00	-9.750,00	0,00	0,00	-6.750,00
-9,83	-5.000,00	-3.865,82	0,00	0,00	-9,83
466,49	0,00	0,00	466,49	0,00	0,00
2.045,36	2.000,00	1.022,68	2.045,36	0,00	0,00
5.528,08	0,00	-1.684,07	5.528,08	0,00	0,00
0,00	0,00	-53.471,69	0,00	0,00	0,00
<b>1.280,10</b>	<b>-49.750,00</b>	<b>-67.748,90</b>	<b>8.039,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.759,83</b>

I alt

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning	83 Kirkegård	92 Ligningsbeløb anlæg
-----------------	--------------	------------------------

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-216.993,95	-276.069,00	0,00	0,00	0,00	-216.993,95
876.069,00	876.069,00	300.000,00	876.069,00	0,00	0,00
<b>659.075,05</b>	<b>-3.400.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>876.069,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-216.993,95</b>

I alt



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---



**Biregnskab basismaskine****Indtægter:***År 2023*

Anlægsmidler 184069,00

**Udgifter:***År 2023*

Minitraktorgården 216994,00

Underskud 32925,00