

ÅRSREGNSKAB 2023

for Holeby-Bursø Sognes Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7659

CVR-nr. 28752717

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holeby-Bursø 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 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	1.210.000,00	1.210.000,00	1.266.000,00
Øvrig drift i alt	-1.174.747,35	-1.210.000,00	-1.340.463,18
2 Kirkebygning og sognegård	-161.271,06	-248.574,00	-324.309,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.678,77	-47.624,00	-47.044,81
Udgifter, øvrig drift	-110.592,29	-200.950,00	-277.264,37
3 Kirkelige aktiviteter	-295.550,20	-338.232,00	-291.304,85
Indtægter	-164,50	200,00	150,00
Udgifter, løn	-277.307,70	-292.233,00	-255.366,34
Udgifter, øvrig drift	-18.078,00	-46.199,00	-36.088,51
4 Kirkegård	-326.120,59	-288.323,00	-275.735,79
Indtægter	255.590,32	251.537,00	265.715,88
Udgifter, løn	-500.079,09	-445.060,00	-429.222,86
Udgifter, øvrig drift	-81.631,82	-94.800,00	-112.228,81
5 Præstebolig mv.	-153.683,23	-97.068,00	-128.216,06
Indtægter	63.786,84	74.500,00	31.605,00
Udgifter, løn	-63.348,48	-59.530,00	-58.356,08
Udgifter, øvrig drift	-154.121,59	-112.038,00	-101.464,98
6 Administration og fællesudgifter	-224.118,88	-229.108,00	-223.762,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.253,11	-68.880,00	-71.473,57
Udgifter, øvrig drift	-158.865,77	-160.228,00	-152.288,77
7 Finansielle poster	-14.003,39	-8.695,00	-97.134,96
Indtægter	2.955,35	2.555,00	1.477,77
Udgifter, løn	0,00	0,00	-84.952,89
Udgifter, øvrig drift	-16.958,74	-11.250,00	-13.659,84
A Resultat af drift	35.252,65	0,00	-74.463,18

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)	1.048.000,00	1.048.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-929.187,15	-910.000,00	-60.316,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.109.659,45	0,00	-779.515,43
B Resultat af anlæg	-990.846,60	138.000,00	-539.831,81
C Resultatopgørelse	-955.593,95	138.000,00	-614.294,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-255.514,67	0,00	-255.514,67
721150 Langfristet gæld	1.650.000,00	0,00	1.650.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-541.537,23	43.398,44	-498.138,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.062.195,51	912.195,51	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	955.593,95	-955.593,95	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.622.442,41	1.750.451,07
72.290,37	107.453,40
255.514,67	255.514,67
1.294.637,37	1.387.483,00
0,00	0,00
1.615.335,01	853.683,05
1.266.886,90	738.306,16
348.448,11	115.376,89
3.237.777,42	2.604.134,12

-209.247,41	746.346,54
-255.514,67	-255.514,67
1.650.000,00	1.650.000,00
-541.537,23	-498.138,79
-1.062.195,51	-150.000,00
-1.294.637,37	-1.387.483,00
-1.294.637,37	-1.387.483,00
-1.650.000,00	-1.650.000,00
-1.650.000,00	-1.650.000,00
-83.892,64	-312.997,66
-65.671,55	-243.361,56
-18.221,09	-69.636,10
-3.237.777,42	-2.604.134,12

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
1.210.000,00	1.210.000,00	1.266.000,00	1.210.000,00	0,00	0,00
1.210.000,00	1.210.000,00	1.266.000,00	1.210.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.700,00	-235,05	0,00	0,00	0,00
-93.690,63	-182.099,00	-231.977,05	0,00	-33.785,85	-59.904,78
-13.264,08	-25.800,00	-29.092,62	0,00	0,00	-13.264,08
-37.391,82	-22.100,00	-47.442,92	0,00	0,00	-37.391,82
-16.924,53	-15.875,00	-15.561,54	0,00	-16.892,92	-31,61
-161.271,06	-248.574,00	-324.309,18	0,00	-50.678,77	-110.592,29

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-285.055,58	-314.832,00	-275.497,20	-164,50	-277.307,70	-7.583,38
-1.217,50	-7.900,00	-250,00	0,00	0,00	-1.217,50
-123,12	0,00	-484,55	0,00	0,00	-123,12
-9.154,00	-7.000,00	-13.573,10	0,00	0,00	-9.154,00
0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-295.550,20	-338.232,00	-291.304,85	-164,50	-277.307,70	-18.078,00

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
-326.120,59	-287.723,00	-275.145,16	255.590,32	-500.079,09	-81.631,82
0,00	-600,00	-590,63	0,00	0,00	0,00
-326.120,59	-288.323,00	-275.735,79	255.590,32	-500.079,09	-81.631,82

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-153.683,23	-95.168,00	-128.216,06	63.786,84	-63.348,48	-154.121,59
-153.683,23	-97.068,00	-128.216,06	63.786,84	-63.348,48	-154.121,59

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.182,09	-23.900,00	-71.838,89	0,00	0,00	-71.182,09
-44.231,62	-39.912,00	-47.801,37	0,00	-18.910,95	-25.320,67
-19.595,09	-31.000,00	-20.911,16	0,00	-12.000,00	-7.595,09
-3.243,02	-7.500,00	-10.183,96	0,00	-3.243,02	0,00
-71.239,04	-112.168,00	-54.843,86	0,00	-31.099,14	-40.139,90
-14.628,02	-14.628,00	-18.183,10	0,00	0,00	-14.628,02
-224.118,88	-229.108,00	-223.762,34	0,00	-65.253,11	-158.865,77

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.716,67	-11.250,00	-5.600,00	0,00	0,00	-16.716,67
0,00	0,00	-7.687,91	0,00	0,00	0,00
175,83	0,00	0,00	175,83	0,00	0,00
2.555,14	2.555,00	1.277,58	2.555,14	0,00	0,00
-17,69	0,00	-171,74	224,38	0,00	-242,07
0,00	0,00	-84.952,89	0,00	0,00	0,00
-14.003,39	-8.695,00	-97.134,96	2.955,35	0,00	-16.958,74

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
 85 Præsteboliger
 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-929.187,15	-910.000,00	-60.316,38	0,00	0,00	-929.187,15
-1.109.659,45	0,00	-779.515,43	0,00	0,00	-1.109.659,45
1.048.000,00	1.048.000,00	300.000,00	1.048.000,00	0,00	0,00
-990.846,60	138.000,00	-539.831,81	1.048.000,00	0,00	-2.038.846,60

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 Holeby by, Holeby	12.973	1.300.000	317.400		Præstegård
1-o Holeby by, Holeby	1.633	920.000	156.600		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		2.220.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Holeby-Bursø

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparring og hævvede opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

2023

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede opsparring minus = gennemførte opsparring		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratil drit (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Projekt 1: Skriv projektnavn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Islanssattelse Holeby præstegård	8500	1.020.485	0	0	300.000	0	0	0	0	0	1.320.485	1.109.659	210.825	0
Projekt 3: Nyt varmeanlæg i Holeby Kirke	8001	-108.289	748.000	0	0	0	162.000	0	0	0	801.711	929.187	-127.476	0
Projekt 4: Afdrag på stillingsmidellan 7659-1	8XXX	150.000	300.000	0	-300.000	0	0	0	0	0	150.000	0	0	150.000
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		1.062.195	1.048.000	0	0	0	162.000	0	0	0	2.272.195	2.038.847	83.349	150.000

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 fane

Projekt 2: Istandsættelse Holeby præstegård

Formål i budgettet	8500	
Videreførte midler tidligere år:	1.020.485	
Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-	
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	300.000	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler til rådighed i 2023:	1.320.485	
Regnskab for 2023 (forbrug):	1.109.659	
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til drift	-	
PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-	
Forbrug i alt i 2023	1.109.659	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	210.825	

Projekt 3: **Nyt varmeanlæg i Holeby Kirke**

Formål i budgettet	8001	
	-	
Videreførte midler tidligere år:	108.289	
Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	748.000	
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	162.000	
PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler til rådighed i 2023:	801.711	
Regnskab for 2023 (forbrug):	929.187	
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til drift	-	
PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-	
Forbrug i alt i 2023	929.187	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-127.476	