

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Utterslev-Herredskirke-Løjtofte Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 9194

CVR-nr. 62194812

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 Utterslev-Herredskirke-Løjtofte 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:**

Utterslev-Herredskirke-Løjtofte har i 2023 modtaget kr. 1.902.013,- til drift og kr.120.000,- til anlæg.

Regnskabet viser et overskud på driften på kr. 49.272,98

Et overskud som kan henføres til, at menighedsrådet i 2023 - ikke havde budgetlagt udgifter til løn såvel som til driftsomkostninger jævnt før pkt. 5 Præstebolig mv. - da menighedsrådet havde en forventning om, at nedrivningen var blevet effektueret i 2022. Derfor blev der ultimo 2022 - fra et overskud på driften - overført kr. 250.000 til anlægskontoen.

Regnskab 2023 bør ses i sammenhæng med sidste års 2022 regnskab.

Pkt. 2 Kirkebygning og sognegård

Udsigt til stigende Elpriser - gjorde det vanskeligt at fastsætte netop denne udgift. Som det fremgår i regnskabet, havde menighedsrådet med det afsatte beløb sikret sig overfor de frygtede høje elpriser.

Sognegårdens varmekilde kom fra oliefyr stående i præsteboligen. Det betød, at der var budgetteret med indkøb af ny varmekilde i form af en varmepumpe. Udgiften her blev heller ikke så stor som forventet. Markedet var på det tidspunkt noget usikkert, hvilket gjorde det vanskeligt for forhandler at estimere en pris.

Til orientering er lønudgiften til rengøring af præsteboligen er her i 2024 nedjusteret.

Pkt. 6 Administration og fællesudgifter

De i budgettet afsatte konsulentudgifter blev i 2023 mindre end beregnet, årsagen hertil er at konsulentonorarer for ansøgning til bl.a. byggetilladelser. De vil fremgå af regnskabet 2024.

Anlægsudgifter:

Utterslev Kirke er kalket udvendig, som beløb sig til kr. 129.142,86

For Herredskirke Kirke, er der betalt kr. 50.000,- i kompensation til mureren, idet kirken er taget ud af kalkningsordningen.

Nedrivning af Præstegården beløb sig til kr. 252.875,- (Som ovenstående beskrevet blev der i slutningen af 2022 overført et overskud på driften på kr. 250.000,- til anlægskontoen, som provstiudvalget har givet tilladelse til at bruge til nedrivningen).

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

Der foreligger samarbejdsaftale med Købelev-Vindeby Sogn både for organist og kirkesanger.

Organistens løn er at finde på Købelev-Vindebys budget. UHLs del af denne lønudgift er bogført på art 182810, formål 3100.

Kirkesangers løn er at finde på UHLs budget. Købelev-Vindebys del af denne lønudgiften er bogført på art 188810, formål 3100.

Lønudgiften til korleder funktionen fremgår alene af UHLs budget, da koret er tilhørende under UHLs menighedsråd.

## 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>1.902.012,96</b>	<b>1.902.013,00</b>	<b>1.750.713,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.852.739,98</b>	<b>-1.902.013,00</b>	<b>-1.420.467,70</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-309.413,20</b>	<b>-416.858,00</b>	<b>-167.802,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.277,95	-80.400,00	-71.919,40
Udgifter, øvrig drift	-186.135,25	-336.458,00	-95.883,57
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-519.527,37</b>	<b>-504.910,00</b>	<b>-418.655,70</b>
Indtægter	288,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-428.734,83	-422.160,00	-338.556,65
Udgifter, øvrig drift	-91.080,54	-82.750,00	-80.099,05
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-830.195,42</b>	<b>-796.399,00</b>	<b>-653.127,55</b>
Indtægter	196.797,51	173.705,00	244.569,69
Udgifter, løn	-643.784,56	-652.404,00	-642.578,44
Udgifter, øvrig drift	-383.208,37	-317.700,00	-255.118,80
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>37.078,31</b>	<b>142.440,00</b>	<b>35.427,22</b>
Indtægter	142.440,00	142.440,00	177.440,00
Udgifter, løn	-7.143,84	0,00	-8.540,29
Udgifter, øvrig drift	-98.217,85	0,00	-133.472,49
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-216.946,82</b>	<b>-333.631,00</b>	<b>-201.014,14</b>
Indtægter	8.250,00	0,00	4.800,00
Udgifter, løn	-86.371,26	-121.098,00	-99.019,51
Udgifter, øvrig drift	-138.825,56	-212.533,00	-106.794,63
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-13.735,48</b>	<b>7.345,00</b>	<b>-15.294,56</b>
Indtægter	13.771,03	11.850,00	6.862,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.506,51	-4.505,00	-22.156,98
<b>A Resultat af drift</b>	<b>49.272,98</b>	<b>0,00</b>	<b>330.245,30</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	526,81	0,00	-17.062,56
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	120.000,00	120.000,00	90.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-179.142,86	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-252.875,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-311.491,05</b>	<b>120.000,00</b>	<b>72.937,44</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-262.218,07</b>	<b>120.000,00</b>	<b>403.182,74</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	-2.343.624,95	61.491,05	-2.282.133,90
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.372.476,44	0,00	-1.372.476,44
741110 Menighedsrådets frie midler	-421.049,27	200.727,02	-220.322,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	87.500,67	0,00	87.500,67
742010 Årsafslutningskonto	262.218,07	-262.218,07	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.993.349,12	3.008.024,46
154.673,95	115.825,93
0,36	0,36
1.372.476,44	1.372.476,44
1.466.198,37	1.519.721,73
0,00	0,00
2.595.271,14	2.405.693,39
129.845,54	97.356,10
2.343.624,95	2.282.133,90
121.800,65	26.203,39
<b>5.588.620,26</b>	<b>5.413.717,85</b>
-4.049.649,99	-3.787.431,92
-2.343.624,95	-2.282.133,90
-1.372.476,44	-1.372.476,44
-421.049,27	-220.322,25
87.500,67	87.500,67
-1.466.198,37	-1.519.721,73
-1.466.198,37	-1.519.721,73
0,00	0,00
-72.771,90	-106.564,20
-39.637,68	-54.289,08
-33.134,22	-52.275,12
<b>-5.588.620,26</b>	<b>-5.413.717,85</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
1.902.012,96	1.902.013,00	1.750.713,00	1.902.012,96	0,00	0,00
<b>1.902.012,96</b>	<b>1.902.013,00</b>	<b>1.750.713,00</b>	<b>1.902.012,96</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
-212.900,62	-229.600,00	-102.225,58	0,00	-83.119,21	-129.781,41
-15.197,50	-48.500,00	-20.529,00	0,00	0,00	-15.197,50
-81.315,08	-138.758,00	-45.048,39	0,00	-40.158,74	-41.156,34
<b>-309.413,20</b>	<b>-416.858,00</b>	<b>-167.802,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.277,95</b>	<b>-186.135,25</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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-472.675,44	-399.680,00	-337.996,33	288,00	-420.217,60	-52.745,84
-9.317,26	-9.000,00	-4.650,98	0,00	0,00	-9.317,26
-3.974,00	-8.300,00	-7.536,35	0,00	0,00	-3.974,00
-21.508,50	-27.000,00	-29.917,24	0,00	0,00	-21.508,50
-2.106,65	-1.350,00	-3.999,85	0,00	0,00	-2.106,65
-4.713,62	-32.980,00	-11.044,51	0,00	-4.642,23	-71,39
-4.731,90	-25.600,00	-23.010,44	0,00	-3.875,00	-856,90
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-519.527,37</b>	<b>-504.910,00</b>	<b>-418.655,70</b>	<b>288,00</b>	<b>-428.734,83</b>	<b>-91.080,54</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
-820.381,86	-774.839,00	-641.035,15	183.956,51	-625.215,66	-379.122,71
-9.813,56	-21.560,00	-12.092,40	12.841,00	-18.568,90	-4.085,66
<b>-830.195,42</b>	<b>-796.399,00</b>	<b>-653.127,55</b>	<b>196.797,51</b>	<b>-643.784,56</b>	<b>-383.208,37</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
-99.438,37	0,00	-107.012,78	0,00	-7.143,84	-92.294,53
136.516,68	142.440,00	142.440,00	142.440,00	0,00	-5.923,32
<b>37.078,31</b>	<b>142.440,00</b>	<b>35.427,22</b>	<b>142.440,00</b>	<b>-7.143,84</b>	<b>-98.217,85</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.251,52	-16.440,00	-20.904,11	0,00	0,00	-21.251,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-79.618,19	-82.746,00	-51.870,82	8.250,00	-20.595,56	-67.272,63
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.716,40	-30.308,00	-40.356,13	0,00	-16.808,16	-14.908,24
63 Bygning	0,00	-117.447,00	-7.118,30	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-69.858,00	-69.633,00	-70.182,75	0,00	-67.458,00	-2.400,00
67 Efteruddannelse	-8.445,06	-11.000,00	-1.717,07	0,00	18.490,46	-26.935,52
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-6.057,65	-6.057,00	-8.864,96	0,00	0,00	-6.057,65
<b>I alt</b>	<b>-216.946,82</b>	<b>-333.631,00</b>	<b>-201.014,14</b>	<b>8.250,00</b>	<b>-86.371,26</b>	<b>-138.825,56</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.505,00	-4.417,53	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	46,27	0,00	0,00	46,27	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	13.724,76	11.850,00	6.862,42	13.724,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-27.506,51	0,00	-17.739,45	0,00	0,00	-27.506,51
<b>I alt</b>	<b>-13.735,48</b>	<b>7.345,00</b>	<b>-15.294,56</b>	<b>13.771,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.506,51</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-179.142,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.142,86
85 Præsteboliger	-252.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-252.875,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	526,81	0,00	-17.062,56	526,81	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	120.000,00	120.000,00	90.000,00	120.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-311.491,05</b>	<b>120.000,00</b>	<b>72.937,44</b>	<b>120.526,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-432.017,86</b>

**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		
Utterslev By 1 A	126.957	4.300.000	761.700		Præstegd. Jorden forpagte
V.Karleby By, H 1 L mf.	104.958	1.950.000	629.700		Forpagtet ud
Der er ikke kommet ny					
ejendomsvurdering, vedr					
Utterslev BY, hvor					
Præstegården er revet ne					
Derfor ejendomsvurdering					
fra 2022.					
Ejendomsværdi i alt		6.250.000			

*\*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

---