

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nordvestfalster Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 9318

CVR-nr. 36288191

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 Nordvestfalster 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



Nørre Vedby den 13. marts 2024

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskabet for 2023

Driftsårsregnskabet for 2023 udviser et overskud på kr. 1.525,23.

Der kan knyttes nedenstående kommentarer til regnskabet:

Et budget er forventning til hvordan omkostningerne fordeler sig på de enkelte konti, men det kan være vanskeligt at forudsige de enkelte poster, der vil altid dukke uforudsete poster op.

Løn omkostningen er langt den største omkostning for sognet, den er budgetteret til kr. 3.290.672, den faktiske løn omkostning er på kr. 3.238.453,45 svarende til godt 80,47 % af det samlede driftsbudget.

Formål 2 "Kirkebygning og sognegård"

Der budgetteret med kr. 663.562,00 de faktiske omkostninger har været kr. 736.913,41 svarende til en meromkostning på kr. 73.351,09 eller 111,05 % af det budgetterede. Der er nedenfor gjort rede for hvor meromkostningen kommer fra.

Der er foretaget ekstraordinære nødvendige vedligeholdelsesopgaver på kirkebygningerne. Hvis man slår varme og el omkostning sammen er der ingen budgetoverskridelse. Fremadrettet vil der kun være varmeomkostning da langt den største del af vores elforbrug går til el opvarmning.

Formål 3 "Kirkelig aktiviteter"

De budgetterede udgifter er på kr. 856.806,00 og udgifterne har været kr. 891.461,94 svarende til 104,04 % af det budgetterede. Her er der større lønomkostninger end budgetsat, som følge af øget aktivitet i kirkerne og ekstra vikardækning.

Formål 4 "Kirkegård"

De budgetterede udgifter er på kr. 1.711.538,00 og udgifterne har været kr. 1.492.393,50, svarende til 87,2 % af det budgetterede. En væsentlig årsag til den lavere udgift er forøgede indtægter på kirkegården.

Formål 5 "Præstebolig mv."

I februar 2023 valgte vores præst Eva Hein at fraflytte præsteboligen. Det har betydet at den budgetterede huslejeindtægt er bortfaldet. Præsteboligen er i løbet af 2023 blevet indrettet til kontorer for vores præst Dorte Hedegaard og vores medarbejdere Christel og Anna. De

budgetterede udgifter var sat til kr. 11.421,00, og de faktiske driftsudgifter har været kr. 43.857,74, da der mangler en stor lejeindtægt bliver forbrugsprocenten 384,01 % af det budgetterede.

Formål 6 "Fælles formål"

De budgetterede udgifter er på kr. 770.100,00 og udgifterne har været på kr. 874.109,02 svarende til 113,51, % af budgettet. Den forøgede udgift kan henføres til indkøb af IT udstyr, udgifter til konsulent og øget efteruddannelse.

Formål 7000 "Finansielle poster"

Med baggrund i at de negative renter på indlån er bortfaldet er der en positiv momsregulering, giver det en positiv procentregulering målt i forhold til budgettet på 146,23%

Inden for de enkelte formåls grupper er der en del variationer, som især er udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser af inventar og tekniske installationer på kirker samt renovering og anskaffelser på kirkegårdene

Frie midler:

Ifølge regnskab 2022.....	kr. 1.505.772,64
Årets driftsresultat	kr. 1.525,23
Statstilskud vedr. Kippinge muren.....	kr. 479.934,90
Underskud af samlede anlægsinvesteringer i 2023, målt i forhold til godkendelse fra provstiet af allerede disponerede frie midler.....	kr. - 3.454,87 kr. 478.005,26
Ultimo 2023.....	kr. 1.983.777,90

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen

Med venlig hilsen
Nordvestfalster menighedsråd
Jørn Larsen
Kasserer

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	4.024.325,04	4.024.325,00	3.939.859,04
Øvrig drift i alt	-4.022.799,81	-4.024.325,00	-4.543.926,10
2 Kirkebygning og sognegård	-736.913,41	-663.562,00	-853.763,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-196.799,93	-204.011,00	-198.538,20
Udgifter, øvrig drift	-540.113,48	-459.551,00	-655.225,66
3 Kirkelige aktiviteter	-891.461,94	-856.806,00	-861.239,10
Indtægter	1.732,50	4.000,00	2.977,80
Udgifter, løn	-697.849,55	-673.656,00	-662.304,77
Udgifter, øvrig drift	-195.344,89	-187.150,00	-201.912,13
4 Kirkegård	-1.492.393,50	-1.711.538,00	-1.944.453,27
Indtægter	687.935,65	557.552,00	479.759,92
Udgifter, løn	-1.743.465,81	-1.806.816,00	-1.728.473,20
Udgifter, øvrig drift	-436.863,34	-462.274,00	-695.739,99
5 Præstebolig mv.	-43.857,74	-11.421,00	-5.636,45
Indtægter	2.080,00	51.500,00	49.430,00
Udgifter, løn	-36.153,80	-40.258,00	-37.952,32
Udgifter, øvrig drift	-9.783,94	-22.663,00	-17.114,13
6 Administration og fællesudgifter	-874.109,02	-770.100,00	-841.074,40
Indtægter	1.400,00	0,00	1,00
Udgifter, løn	-564.184,36	-565.931,00	-528.320,77
Udgifter, øvrig drift	-311.324,66	-204.169,00	-312.754,63
7 Finansielle poster	15.935,80	-10.898,00	-37.759,02
Indtægter	15.970,43	9.102,00	24.851,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34,63	-20.000,00	-62.610,50
A Resultat af drift	1.525,23	0,00	-604.067,06

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)	0,00	0,00	610.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-155.568,25	-900.000,00	2.478.822,10
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	422.048,28	-440.000,00	-514.944,37
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	266.480,03	-1.340.000,00	2.573.877,73
C Resultatopgørelse	268.005,26	-1.340.000,00	1.969.810,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-552.104,54	0,00	-552.104,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-404.585,72	0,00	-404.585,72
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.505.772,64	-478.005,26	-1.983.777,90
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.313.844,00	210.000,00	-1.103.844,00
742010 Årsafslutningskonto	-268.005,26	268.005,26	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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 kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.021.642,40	4.027.484,62
933,39	29.146,51
98.781,75	40.300,42
552.104,54	552.104,54
3.369.822,72	3.405.933,15
0,00	0,00
3.547.932,29	3.792.851,43
80.152,93	594.447,82
3.467.779,36	3.198.403,61
7.569.574,69	7.820.336,05

-3.776.306,90	-4.044.312,16
-552.104,54	-552.104,54
-404.585,72	-404.585,72
-1.505.772,64	-1.983.777,90
-1.313.844,00	-1.103.844,00
-3.369.822,72	-3.405.933,15
-3.369.822,72	-3.405.933,15
0,00	0,00
-423.445,07	-370.090,74
-232.169,48	-140.947,98
-191.275,59	-229.142,76
-7.569.574,69	-7.820.336,05

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
4.024.325,04	4.024.325,00	3.939.859,04	4.024.325,04	0,00	0,00
4.024.325,04	4.024.325,00	3.939.859,04	4.024.325,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-566.544,92	-538.062,00	-513.195,25	0,00	-196.799,93	-369.744,99
-54.247,35	-40.000,00	-240.364,54	0,00	0,00	-54.247,35
-35.589,07	-36.500,00	-44.694,84	0,00	0,00	-35.589,07
-80.532,07	-49.000,00	-55.509,23	0,00	0,00	-80.532,07
-736.913,41	-663.562,00	-853.763,86	0,00	-196.799,93	-540.113,48

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-757.105,91	-687.306,00	-738.976,96	1.732,50	-697.849,55	-60.988,86
-65.811,38	-68.000,00	-75.757,91	0,00	0,00	-65.811,38
-50.028,25	-50.000,00	-38.269,70	0,00	0,00	-50.028,25
-3.770,97	-30.000,00	-6.453,73	0,00	0,00	-3.770,97
-13.245,43	-20.000,00	-280,80	0,00	0,00	-13.245,43
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-891.461,94	-856.806,00	-861.239,10	1.732,50	-697.849,55	-195.344,89

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
-1.401.123,70	-1.635.819,00	-1.870.298,22	685.315,72	-1.682.259,06	-404.180,36
-91.269,80	-75.719,00	-74.155,05	2.619,93	-61.206,75	-32.682,98
-1.492.393,50	-1.711.538,00	-1.944.453,27	687.935,65	-1.743.465,81	-436.863,34

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.857,74	-11.421,00	-5.636,45	2.080,00	-36.153,80	-9.783,94
-43.857,74	-11.421,00	-5.636,45	2.080,00	-36.153,80	-9.783,94

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
-465.640,00	-451.955,00	-493.360,05	0,00	-382.928,60	-82.711,40
-50.399,57	-67.520,00	-59.889,77	1.400,00	-26.350,57	-25.449,00
-116.516,37	-46.500,00	-34.816,39	0,00	0,00	-116.516,37
-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
-198.042,50	-174.956,00	-209.565,73	0,00	-154.905,19	-43.137,31
-14.341,44	-5.000,00	-13.657,55	0,00	0,00	-14.341,44
0,00	0,00	-3.266,00	0,00	0,00	0,00
-24.169,14	-24.169,00	-26.518,91	0,00	0,00	-24.169,14
-874.109,02	-770.100,00	-841.074,40	1.400,00	-564.184,36	-311.324,66

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-34,63	-20.000,00	-30.174,62	0,00	0,00	-34,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.521,04	5.521,00	2.760,48	5.521,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	10.449,39	3.581,00	-8.094,75	10.449,39	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.250,13	0,00	0,00	0,00
I alt	15.935,80	-10.898,00	-37.759,02	15.970,43	0,00	-34,63

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-155.568,25	-900.000,00	2.478.822,10	0,00	0,00	-155.568,25
83 Kirkegård	422.048,28	-440.000,00	-514.944,37	0,00	0,00	422.048,28
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	610.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	266.480,03	-1.340.000,00	2.573.877,73	0,00	0,00	266.480,03

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 Vaalse	11246	2.700.000	515.800		Præstegård, sognegård
5B V.Kippinge	1560	490.000	181.500		Graverfacilitet
19, Nr. Grimmelstrup	5114	390.000			Kontor og graverfacilitet
1B Brarup	757	360.000	113.600		Graverfacilitet
92 Vaalse	572	170.000	85.800		Maskinhus
Ejendomsværdi i alt		4.110.000			

**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.*

Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen:	
Kollekter:	
Nr. Vedby	305,00
Kippinge	2.406,00
Vålse	183,00
Stadager	54,50
Brarup	-
Gyldenbjerg	-
Mobilpay	<u>1.295,00</u>
I alt	<u>4.243,50</u>