

# ÅRSREGNSKAB 2024

for Gloslunde-Græshave-Dannemare-Tillitse Sognes Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7632

CVR-nr. 67126513

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring  
Revisors erklæring  
Menighedsrådets forklaringer  
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal  
Årsregnskab for driften i hovedtal  
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal  
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering  
Finansiel status  
Specifikation af driften  
Specifikation af godkendte projekter  
Specifikation af godkendte anlæg  
Oversigt over faste ejendomme  
Kollektregnskab

**Bilag 1**  
**Bilag 2**

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Gloslunde Sogn har i 2024 modtaget kr. 3.177.233,69 i ordinær ligning. Der har været driftsudgifter for kr. 3.488.271,58, hvilket giver et merforbrug på driftssiden på kr. 310.947,89.

Detailforklaring:

Driftssiden:

**Formål 2:**

Driftsudgifter: Mindre-forbrug på kr. 238.843. Der er et mindre-forbrug på indvendig og udvendig istandsættelse (budget: kr. 250.000 – forbrug kr. 43.500)

**Formål 3:**

Indtægter kr. 75,- ikke budgetteret

Lønudgifter: Merforbrug på kr. 60.576. Lønudgifterne steg, som implementering af overenskomst, med 5,6% fra april 2024. Lønnen i formål 3100 er, som konsekvens heraf, overskredet med kr. 205.925. Der har ligeledes været u-budgetterede udgifter til seniorordning og jubilæumsgratiale (kr. 16.600) samt 9.000 kr. i u-budgetterede feriepengeudbetalinger. Udgifter til Kor, formål 3500 er derimod mindre-forbrugt med kr. 130.000.

Driftsudgifter: Merforbrug på kr. 79.982. Formålene under formål 3 holder sig stort set indenfor budgettet, men på formål 3400-konsulentydelse, ligger en u-budgetteret udgift på kr. 101.250 til mediekompagniet.

**Formål 4:**

Indtægter: Merindtægt på kr. 147.791,51. Der har været flere indtægter på hjemfald af gravstedskapitaler og salg af planter/vedligehold på kr. 156.000.

Lønudgifter: Merforbrug på kr. 756.467,50. en del af merforbruget, skyldes den i formål 3 omtalte lønstigning. Derudover har der været flere ansatte på kirkegården en budgetteret. Det har bevirket en ikke budgetteret lønudgift på kr. 539.066,80. Der er en løndifference på de, i budget 2024, budgetterede medarbejdere i forhold til regnskab 2024 på kr. 271.000.

Driftsudgifter: Mindre-forbrug på kr. 32.000. Færre udgifter til planter. Ellers holdes budgettallene.

**Formål 5:**

Indtægter: Holder budgettet.

Driftsudgifter: Mindre forbrug på kr. 175.500. Der er budgetteret kr. 260.000 til konsulenttydelser (artskonto 227080), men kun forbrugt kr. 2.500. Der er et ikke budgetteret forbrug på vedligeholdelseskonti for kr. 78.000.

#### **Formål 6:**

Lønudgifter: Mer udgift kr. 14.000. Der er udbetalt ikke budgetteret honorar til kirkeværge.

Driftsudgifter: Budgettet holdes,-

#### **Formål 7:**

Indtægter: Renter af likvider (bank) kr. 2.464,97. renter af kirkekapitaler kr. 1.482,32

Lønudgifter: Indeksering af indefrosne feriemidler (Lønmodtagernes feriefond) kr. 801,98

Driftsudgifter: renter af skatte konto og feriekonto kr. 491,25. Momsregulering 2024 kr. 2-329,17

Anlægssiden:

Der er udarbejdet anlægsskema for 2024.

Anlægsskema for 2023 var fejlbehæftet og er derfor korrigeret på anlægsskema for 2024.

På anlægssiden har Gloslunde Sogn i 2024 modtaget kr. 152.875,27 til afdrag på stiftsmiddellån.

Der er afdraget tilsvarende beløb, hvorfor der ikke skal videreføres midler herfra.

Der er købt sognehus til kr. 383.150 som er betalt af opsparingskonto kr. 384.402 samt kr. 1.252 betalt af driften., hvorfor opsparingskonto reduceres med kr. denne reduceres med nævnte beløb i resultatdisponeringen

Der er forbrugt kr. 109.552,50 til renovering af præstebolig (tækning). Dette beløb er betalt af opsparingskonto, hvorfor denne reduceres med nævnte beløb i resultatdisponeringen.

Arbejdet med Lynnedslag, Tillitze kirke, er egentlig afsluttet, men der er et meget stort underskud på arbejdet, da der er adskillige faktura der ikke er refunderet fra Folkekirkens Selvforsikring.

Underskud pr 31/12-23 er opgjort til kr. -444.589, som er opstartssaldo på anlægsskema 2024 og derfor fremgår som et tilgodehavende på denne ultimo 2024.

På anlægsskema for 2024 er der ligeledes opgjort den "trafik" der har været, som likviditetssikring, fra opsparingskonti til driftskontoen i 2024, i alt kr. 318.000

Opsparingskonto vedr. præstegård var primo 2024 sat på forkert artskonto. Den er i 2024 blevet omposteret til opsparingskonto i regnskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis** (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

### **Resultatopgørelsen**

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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**

#### **Aktiver**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

##### **Værdipapirer**

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

##### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

#### **Passiver**

##### **Egenkapital**

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

##### **Hensættelser**

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

##### **Lån**

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

##### **Skyldige omkostninger**

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

|                                           | Regnskab<br>2024     | Budget<br>2024*     |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>3.330.198,96</b>  | <b>3.330.199,00</b> |
| Indtægter                                 | 3.330.198,96         | 3.330.199,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-832.169,35</b>   | <b>-680.600,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -832.169,35          | -680.600,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.060.972,28</b> | <b>-920.489,00</b>  |
| Indtægter                                 | 75,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -851.578,12          | -791.002,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -209.469,16          | -129.487,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-1.563.960,42</b> | <b>-997.981,00</b>  |
| Indtægter                                 | 345.159,74           | 187.766,00          |
| Udgifter, løn                             | -1.558.054,20        | -801.587,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -351.065,96          | -384.160,00         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-160.166,70</b>   | <b>-239.200,00</b>  |
| Indtægter                                 | 168.786,00           | 161.000,00          |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -328.952,70          | -400.200,00         |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-353.434,66</b>   | <b>-334.053,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 5.000,00            |
| Udgifter, løn                             | -86.032,34           | -72.053,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -267.402,32          | -267.000,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-11.522,92</b>    | <b>-5.000,00</b>    |
| Indtægter                                 | 3.947,29             | 11.848,00           |
| Udgifter, løn                             | -801,98              | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -14.668,23           | -16.848,00          |
| <b>Resultat</b>                           | <b>-652.027,37</b>   | <b>152.876,00</b>   |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: |                                                | Primo        | Disponering        | Ultimo        |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| 721110                                              | Opsparing til anlæg                            | -227.153,64  | -220.424,76        | -447.578,40   |
| 721130                                              | Kirke- og præsteembedekapitaler                | -296.464,10  | 0,00               | -296.464,10   |
| 721140                                              | Likviditet stillet til rådighed af provstiet   | -300.000,00  | 300.000,00         | 0,00          |
| 721150                                              | Langfristet gæld                               | 1.223.000,00 | -152.875,00        | 1.070.125,00  |
| 741110                                              | Menighedsrådets frie midler                    | 35.000,29    | -160.447,87        | -125.447,58   |
| 741120                                              | Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | -759.187,00  | 885.775,00         | 126.588,00    |
| <b>Samlet disponering af samlet resultat</b>        |                                                |              | <b>652.027,37</b>  |               |
| <b>Årets bevægelser på arv og donationer:</b>       |                                                | <b>Primo</b> | <b>Disponering</b> | <b>Ultimo</b> |
| 721160                                              | Arv og donationer                              | -43.328,18   | 0,00               | -43.328,18    |

Årsregnskab for driften i hovedtal

|                                           | Regnskab<br>2024     | Budget<br>2024*     |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>3.177.323,69</b>  | <b>3.177.323,00</b> |
| Indtægter                                 | 3.177.323,69         | 3.177.323,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-447.767,10</b>   | <b>-680.600,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -447.767,10          | -680.600,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.060.972,28</b> | <b>-920.489,00</b>  |
| Indtægter                                 | 75,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -851.578,12          | -791.002,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -209.469,16          | -129.487,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-1.563.960,42</b> | <b>-997.981,00</b>  |
| Indtægter                                 | 345.159,74           | 187.766,00          |
| Udgifter, løn                             | -1.558.054,20        | -801.587,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -351.065,96          | -384.160,00         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-50.614,20</b>    | <b>-239.200,00</b>  |
| Indtægter                                 | 168.786,00           | 161.000,00          |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -219.400,20          | -400.200,00         |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-353.434,66</b>   | <b>-334.053,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 5.000,00            |
| Udgifter, løn                             | -86.032,34           | -72.053,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -267.402,32          | -267.000,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-11.522,92</b>    | <b>-5.000,00</b>    |
| Indtægter                                 | 3.947,29             | 11.848,00           |
| Udgifter, løn                             | -801,98              | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -14.668,23           | -16.848,00          |
| <b>Resultat af driftsbevillingen</b>      | <b>-310.947,89</b>   | <b>0,00</b>         |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    |                                              | Primo       | Disponering       | Ultimo      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 721140                                                                                 | Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -300.000,00 | 300.000,00        | 0,00        |
| 741110                                                                                 | Menighedsrådets frie midler                  | 35.000,29   | -160.447,87       | -125.447,58 |
|                                                                                        |                                              |             | 139.552,13        |             |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |                                              |             | 171.395,76        |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |                                              |             |                   |             |
| <b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>                             |                                              |             | <b>310.947,89</b> |             |

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 2 Kirkebygning og sognegård        | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 3 Kirkelige aktiviteter            | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 4 Kirkegård                        | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 5 Præstebolig mv.                  | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 6 Administration og fællesudgifter | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 7 Finansielle poster               | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| Resultat af projektbevillingen     | 0,00             | 0,00            |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo | Disponering | Ultimo |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|--------|
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |       | 0,00        |        |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |       |             |        |
| Samlet disponering af resultat af projektbevillingen                                   |       | 0,00        |        |

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 152.875,27       | 152.876,00      |
| Indtægter                          | 152.875,27       | 152.876,00      |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 2 Kirkebygning og sognegård        | -384.402,25      | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | -384.402,25      | 0,00            |
| 3 Kirkelige aktiviteter            | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 4 Kirkegård                        | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 5 Præstebolig mv.                  | -109.552,50      | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | -109.552,50      | 0,00            |
| 6 Administration og fællesudgifter | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 7 Finansielle poster               | 0,00             | 0,00            |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| Resultat af anlægsbevillingen      | -341.079,48      | 152.876,00      |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo        | Disponering | Ultimo       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                                             | -227.153,64  | -220.424,76 | -447.578,40  |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                                                 | -296.464,10  | 0,00        | -296.464,10  |
| 721150 Langfristet gæld                                                                | 1.223.000,00 | -152.875,00 | 1.070.125,00 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:                                  | -759.187,00  | 885.775,00  | 126.588,00   |
|                                                                                        |              | 512.475,24  |              |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |              | -171.395,76 |              |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |              |             |              |
| Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen                                    |              | 341.079,48  |              |

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## Forklaring til resultatdisponering

Årsafslutningskonto 742010                      649.698,20

### Opgørelse over 721110

Der er i løbet af 2024 bevægelse på kr. 779.808 på opsparingskonti jf. anlægsskema og afstemning af opsparingskonti.

Ifølge regnskab er der bevægelse for 220.424,76.

Dette skyldes, at Opsparingskonto vedr. præstegård var primo 2024 ikke var bogført på en opsparingskonto men på en driftskonto. Den er i 2024 blevet omposteret til opsparingskonto i regnskabet. Hvilket betyder at

Saldo 721110 opsparing til anlæg, burde i resultatdisponeringen for 2023 havde været 1.227.385,78.

Med en ultimo saldo på opsparingskonti på kr. 447.578,40 er bevægelsen således 779.808.

Artskonto 721110 lyder på kr. 447.578,40 som stemmer overens med saldi i Jyske Bank.

Saldo for opsparingskonti var fejlagtigt disponeret på 741120. Der disponeres således kun -220.424,76

Resten disponeres under 741120.

Opgørelse over 721130:        Ingen disponering

Opgørelse over 721140:        Der er 1/1-24 ændret i primosaldo fra -300.000 til "0" Dvs. at der er disponeret kr. 300.000.

Opgørelse over 721150        Der disponeres kr. -152.875, som udgør bevægelse i 2024 på stiftslån (afdrag)

Opgørelse over 721160        Ingen disponering

Opgørelse over 741120        Der disponeres kr. 885.775 således at saldo efter disponering bliver 126.588, jf. anlægsskema. Anlægsskema for 2023 var fejlbehæftet: Anlægsarbejde vedr. varmeanlæg Tillitze kirke var afsluttet og der skulle således ikke videreføres midler herfor. Den modtagne million fra Lolland Falster Vestre Provsti skulle have været angivet som opsparing. Den rette saldo for 741120 burde således udelukkende bestå af Lynnedslag Tillitze Kirke med underskud på kr. -444.589, hvorfor primosaldo på 741120 burde have været 444.589. Det forventes at der udbetales dette beløb fra forsikringen.

På anlægsskema for 2024 er denne post angivet, samt de midler der er hævet på opsparingskonti til likviditetssikring og som skal tilbageføres hertil. I alt kr. 444.589 – kr. 318.000. Saldo efter disponering

Kr. 126.588 jf. anlægsskema 2024.

Opgørelse over 741110: Der henstår således kr. -160.447,87 til disponering på 741110. Med en primosaldo på kr. 35.000,29 ender saldo efter disponering på 125.447,58.

**Finansiell 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<br>2024       | Ultimo<br>2024      |
|---------------------|---------------------|
| 3.569.525,76        | 3.378.270,99        |
| 60.020,32           | 11.457,58           |
| 33.557,37           | 0,15                |
| 296.464,10          | 296.464,10          |
| 3.179.483,97        | 3.070.349,16        |
| 0,00                | 0,00                |
| 1.398.721,91        | 620.429,96          |
| 123.503,37          | 129.756,73          |
| 227.153,64          | 447.578,40          |
| 47.832,77           | 43.094,83           |
| 1.000.232,13        | 0,00                |
| <b>4.968.247,67</b> | <b>3.998.700,95</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -368.132,63          | 283.894,74           |
| -227.153,64          | -447.578,40          |
| -296.464,10          | -296.464,10          |
| -300.000,00          | 0,00                 |
| 1.223.000,00         | 1.070.125,00         |
| -43.328,18           | -43.328,18           |
| 35.000,29            | -125.447,58          |
| -759.187,00          | 126.588,00           |
| -3.179.483,97        | -3.070.349,16        |
| -3.179.483,97        | -3.070.349,16        |
| -1.223.000,00        | -1.070.125,00        |
| -1.223.000,00        | -1.070.125,00        |
| -197.631,07          | -142.121,53          |
| -179.629,03          | -119.329,86          |
| -18.002,04           | -22.791,67           |
| <b>-4.968.247,67</b> | <b>-3.998.700,95</b> |

Specifikation af driften

|                          | Regnskab     | Budget       |
|--------------------------|--------------|--------------|
|                          | 2024         | 2024         |
| 1 Fælles indtægter i alt | 3.177.323,69 | 3.177.323,00 |
| 10 Kirkelig ligning      | 3.177.323,69 | 3.177.323,00 |
| Indtægter                | 3.177.323,69 | 3.177.323,00 |
| Udgifter, løn            | 0,00         | 0,00         |
| Udgifter, øvrig drift    | 0,00         | 0,00         |

Specifikation af driften

|                                                | Regnskab    | Budget      |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                | 2024        | 2024        |
| 2 Kirkebygning og sognegård                    | -447.767,10 | -680.600,00 |
| 21 Kirkebygning                                | -383.080,54 | -591.600,00 |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -383.080,54 | -591.600,00 |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -45.575,65  | -85.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -45.575,65  | -85.000,00  |
| 23 Sognegård                                   | -19.110,91  | -4.000,00   |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -19.110,91  | -4.000,00   |

Specifikation af driften

|                                         | Regnskab      | Budget      |
|-----------------------------------------|---------------|-------------|
|                                         | 2024          | 2024        |
| 3 Kirkelige aktiviteter                 | -1.060.972,28 | -920.489,00 |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -830.856,97   | -623.309,00 |
| Indtægter                               | 75,00         | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -791.512,32   | -585.588,00 |
| Udgifter, øvrig drift                   | -39.419,65    | -37.721,00  |
| 32 Kirkelig undervisning                | -4.174,25     | -5.000,00   |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -4.174,25     | -5.000,00   |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -2.000,50     | -9.000,00   |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -2.000,50     | -9.000,00   |
| 34 Kommunikation                        | -142.297,75   | -80.566,00  |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | -10.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -142.297,75   | -70.566,00  |
| 35 Kirkekor                             | -69.690,21    | -183.414,00 |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -49.565,80    | -179.914,00 |
| Udgifter, øvrig drift                   | -20.124,41    | -3.500,00   |
| 36 Kirkekoncerter                       | -11.754,20    | -11.200,00  |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -10.500,00    | -8.500,00   |
| Udgifter, øvrig drift                   | -1.254,20     | -2.700,00   |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | -198,40       | -8.000,00   |
| Indtægter                               | 0,00          | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00          | -7.000,00   |
| Udgifter, øvrig drift                   | -198,40       | -1.000,00   |

Specifikation af driften

|                                       | Regnskab      | Budget        |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | 2024          | 2024          |
| 4 Kirkegård                           | -1.563.960,42 | -997.981,00   |
| 40 Kirkegården                        | -1.582.801,82 | -1.004.981,00 |
| Indtægter                             | 326.318,34    | 180.766,00    |
| Udgifter, løn                         | -1.558.054,20 | -801.587,00   |
| Udgifter, øvrig drift                 | -351.065,96   | -384.160,00   |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | 18.841,40     | 7.000,00      |
| Indtægter                             | 18.841,40     | 7.000,00      |
| Udgifter, løn                         | 0,00          | 0,00          |
| Udgifter, øvrig drift                 | 0,00          | 0,00          |

Specifikation af driften

|                       | Regnskab    | Budget      |
|-----------------------|-------------|-------------|
|                       | 2024        | 2024        |
| 5 Præstebolig mv.     | -50.614,20  | -239.200,00 |
| 51 Præstebolig 1      | -149.521,16 | -332.900,00 |
| Indtægter             | 68.786,00   | 61.000,00   |
| Udgifter, løn         | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | -218.307,16 | -393.900,00 |
| 56 Funktionærbolig    | -1.093,04   | 0,00        |
| Indtægter             | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn         | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | -1.093,04   | 0,00        |
| 57 Skov og landbrug   | 100.000,00  | 0,00        |
| Indtægter             | 100.000,00  | 0,00        |
| Udgifter, løn         | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00        | 0,00        |
| 58 Øvrige ejendomme   | 0,00        | 93.700,00   |
| Indtægter             | 0,00        | 100.000,00  |
| Udgifter, løn         | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00        | -6.300,00   |

Specifikation af driften

|                                                | Regnskab    | Budget      |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                | 2024        | 2024        |
| 6 Administration og fællesudgifter             | -353.434,66 | -334.053,00 |
| 60 Fælles formål                               | -9.460,47   | -78.841,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 5.000,00    |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | -21.641,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -9.460,47   | -62.200,00  |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget              | -79.845,35  | -70.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -23.206,75  | -20.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -56.638,60  | -50.000,00  |
| 62 Personale                                   | -64.072,15  | -34.500,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -775,00     | -10.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -63.297,15  | -24.500,00  |
| 63 Bygninger                                   | -63.301,74  | -8.412,00   |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -62.050,59  | -8.412,00   |
| Udgifter, øvrig drift                          | -1.251,15   | 0,00        |
| 64 Økonomi                                     | -123.119,39 | -117.500,00 |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | -12.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -123.119,39 | -105.500,00 |
| 67 Efteruddannelse                             | 0,00        | -10.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | 0,00        | -10.000,00  |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg         | -2.558,00   | 0,00        |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -2.558,00   | 0,00        |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -11.077,56  | -14.800,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -11.077,56  | -14.800,00  |

Specifikation af driften

|                                            | Regnskab   | Budget     |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | 2024       | 2024       |
| 7 Finansielle poster                       | -11.522,92 | -5.000,00  |
| 70 Renter af stiftslån                     | -11.847,81 | -11.848,00 |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | -11.847,81 | -11.848,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -491,25    | -5.000,00  |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | -491,25    | -5.000,00  |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 2.464,97   | 0,00       |
| Indtægter                                  | 2.464,97   | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00       | 0,00       |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 1.482,32   | 11.848,00  |
| Indtægter                                  | 1.482,32   | 11.848,00  |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00       | 0,00       |
| 76 Momsregulering                          | -2.329,17  | 0,00       |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | -2.329,17  | 0,00       |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler  | -801,98    | 0,00       |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | -801,98    | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00       | 0,00       |

**Specifikation af godkendte projekter**

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| <b>Regnskab</b> | <b>Budget</b> |
| <b>2024</b>     | <b>2024</b>   |

Specifikation af godkendte anlæg

|    |                           | Regnskab    | Budget |
|----|---------------------------|-------------|--------|
|    |                           | 2024        | 2024   |
| A3 | Afdrag på anlægslån       | 152.875,27  | 0,00   |
| 10 | Kirkelig ligning          | 152.875,27  | 0,00   |
|    | Indtægter                 | 152.875,27  | 0,00   |
|    | Udgifter, løn             | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift     | 0,00        | 0,00   |
| A5 | Køb af Sognehus           | -384.402,25 | 0,00   |
| 23 | Sognegård                 | -384.402,25 | 0,00   |
|    | Indtægter                 | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, løn             | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift     | -384.402,25 | 0,00   |
| A6 | Renovering af præstebolig | -109.552,50 | 0,00   |
| 51 | Præstebolig 1             | -109.552,50 | 0,00   |
|    | Indtægter                 | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, løn             | 0,00        | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift     | -109.552,50 | 0,00   |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**  
(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal   | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>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                 |            |                        |                                                |

*\*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

---