

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kettinge-Bregninge Sognes Menighedsråd

i Lolland Østre Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7605

CVR-nr. 34672660

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 Kettinge-Bregninge 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:

Årets resultat viser et driftsoverskud på 213.845,26 kr.
Den samlede lønudgift er 1.391.146,81 kr. mod budgetteret 1.486.177,16 kr. hvilket svarer 93,61%, som er en besparelse på 95.030,37

Formål 1 Ligningsbeløb

Indtægter i forhold til budget: Svarer til det budgetterede

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Indtægter i forhold til budget: Indtægter er lig 0,- kr.

Udgifter i forhold til budget: -22.973,19 (der er brugt mindre på vedligehold i kirkerne end budgetteret)

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Indtægter i forhold til budget: Indtægter er lig 0,-

Udgifter i forhold til budget: -14.622,27 (Der er brugt færre penge på spisegudstjenester samt konfirmander, mens der til gengæld er etableret en hjemmeside)

Formål 4 Kirkegårdene

Indtægter i forhold til budget: +101.305,82 (der har været flere fornyelser samt køb af gravsteder ligesom der har været tilkøb af vedligehold samt blomster/gran-aftaler)

Udgifter i forhold til budget: +27.809,04 (der har været udgifter til vedligehold af vandhaner/poster samt mere materiel end forventet. Derudover har det været nødvendigt at investere i værktøj såsom river og hækkeklippere)

Formål 5 Præstebolig

Indtægter i forhold til budget: +8.422,76 (skyldes en mindre huslejestigning for præsten)

Udgifter i forhold til budget: +21.448,08 (Udskiftning af røgalarmer og opsætning af havelåge ca. 36.000,- som ej var budgetteret. Til gengæld har der været besparelser på forbrug af varme og vand i forhold til budget)

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Indtægter i forhold til budget: Indtægter er lig 0,-

Udgifter i forhold til budget: -15.837,54 (der har været udgifter til sognepræstens indsættelsesfest 21.757,- som ej var budgetteret. Til gengæld har der været besparelser på konsulenttydelser, kirkebil samt annonceringer for 15.500,- lige som budgettet for efteruddannelse (10.000,-) ikke er brugt da udgiften til kirkesangerens efteruddannelse blev betalt af Staten Kompetancefond. Det resterende beløb ca. 12.000 kr. er generelle besparelser.

Formål 7 Finansielle poster

Der har været færre rente udgifter end forventet.

Efter årets disponering har Kettinge-Bregninge sognes Menighedsråd frie midler kr. 257.455,43.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deler forretningsfører med Nysted-Vantore, Krumsø, Brydebjerg, Slemminge-Fjelde og Våbensted-Engestofte. Udgiften til forretningsføreren bliver lignet direkte til Nysted-Vantore Menighedsråd hvor ansættelsen er.

Der er samarbejde omkring minikonfirmander med Nysted-Vantores sognepræst

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	1.839.570,00	1.839.570,00	1.775.739,96
Øvrig drift i alt	-1.625.724,74	-1.839.570,00	-1.642.060,78
2 Kirkebygning og sognegård	-262.567,38	-288.342,00	-263.733,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.472,57	-62.274,00	-64.484,07
Udgifter, øvrig drift	-203.094,81	-226.068,00	-199.249,51
3 Kirkelige aktiviteter	-592.461,61	-653.394,00	-480.685,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-495.283,88	-541.594,00	-402.882,23
Udgifter, øvrig drift	-97.177,73	-111.800,00	-77.803,51
4 Kirkegård	-533.231,45	-626.573,00	-567.734,17
Indtægter	393.631,82	292.326,00	325.669,96
Udgifter, løn	-759.754,23	-779.599,00	-767.638,70
Udgifter, øvrig drift	-167.109,04	-139.300,00	-125.765,43
5 Præstebolig mv.	-58.262,38	-44.900,00	-154.360,56
Indtægter	92.422,76	84.000,00	92.384,42
Udgifter, løn	-20.437,06	-20.100,00	-20.051,66
Udgifter, øvrig drift	-130.248,08	-108.800,00	-226.693,32
6 Administration og fællesudgifter	-150.614,53	-192.861,00	-161.218,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.199,07	-82.608,00	-56.625,14
Udgifter, øvrig drift	-94.415,46	-110.253,00	-104.593,14
7 Finansielle poster	-28.587,39	-33.500,00	-14.328,45
Indtægter	486,95	-6.000,00	1.150,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	-388,66
Udgifter, øvrig drift	-29.074,34	-27.500,00	-15.089,82
A Resultat af drift	213.845,26	0,00	133.679,18

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,15	0,00	-3.275,82
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.601.664,00	1.601.664,00	200.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-3.774.607,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.601.664,15	1.601.664,00	-3.577.883,26
C Resultatopgørelse	1.815.509,41	1.601.664,00	-3.444.204,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-473,36	149,85	-323,51
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-338.982,40	0,00	-338.982,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.032,00	0,00	-90.032,00
721150 Langfristet gæld	2.800.000,00	-1.101.664,00	1.698.336,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-43.460,17	-213.995,26	-257.455,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	500.000,00	-500.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.815.509,41	1.815.509,41	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævde opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt 8000-8999	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævde opsparinger		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag								
									0			0
									0			0
Reвне Bregning 2019	-500.000			500.000					0			0
									0			0
Lån 7605-7		1.601.664		-1.601.664					0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-500.000	1.601.664	0	-1.101.664	0	0	0	0	0	0	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	500.000	Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 721120 (bemærk modsat fortegn)
Note 2	1.601.664	Afstemmes til: Budget 2017 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)"
Note 3	0	Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter)
Note 4	-1.101.664	Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	0	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	0	Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 8)
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2
Note 12	0	Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn)

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	500.000	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-500.000	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-1.101.664	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	------------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.306.032,38	2.211.720,44
28.621,14	47.261,19
0,02	0,28
338.982,40	338.982,40
1.938.428,82	1.825.476,57
0,00	0,00
129.114,91	392.765,59
128.641,55	392.442,08
473,36	323,51
2.435.147,29	2.604.486,03

2.827.052,07	1.011.542,66
-473,36	-323,51
-338.982,40	-338.982,40
-90.032,00	-90.032,00
2.800.000,00	1.698.336,00
-43.460,17	-257.455,43
500.000,00	0,00
-1.938.428,82	-1.825.476,57
-1.938.428,82	-1.825.476,57
-2.800.000,00	-1.698.336,00
-2.800.000,00	-1.698.336,00
-523.770,54	-92.216,12
-467.983,13	-40.618,93
-8.598,36	-12.625,59
-47.189,05	-38.971,60
-2.435.147,29	-2.604.486,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.839.570,00	1.839.570,00	1.775.739,96	1.839.570,00	0,00	0,00
1.839.570,00	1.839.570,00	1.775.739,96	1.839.570,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-177.988,62	-205.500,00	-199.480,93	0,00	0,00	-177.988,62
-16.579,80	-10.000,00	-27.759,38	0,00	0,00	-16.579,80
-67.998,96	-72.842,00	-36.298,27	0,00	-59.472,57	-8.526,39
0,00	0,00	-195,00	0,00	0,00	0,00
-262.567,38	-288.342,00	-263.733,58	0,00	-59.472,57	-203.094,81

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-516.504,55	-525.142,00	-404.495,53	0,00	-475.033,88	-41.470,67
-19.264,75	-26.500,00	-17.773,91	0,00	0,00	-19.264,75
-800,00	-800,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
-30.043,75	-18.000,00	-17.750,00	0,00	0,00	-30.043,75
-788,00	-37.451,00	-17.964,76	0,00	0,00	-788,00
-25.060,56	-45.501,00	-21.901,54	0,00	-20.250,00	-4.810,56
-592.461,61	-653.394,00	-480.685,74	0,00	-495.283,88	-97.177,73

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-497.592,83	-582.073,00	-524.630,88	385.296,31	-718.880,10	-164.009,04
-35.638,62	-44.500,00	-43.103,29	8.335,51	-40.874,13	-3.100,00
-533.231,45	-626.573,00	-567.734,17	393.631,82	-759.754,23	-167.109,04

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-58.262,38	-44.900,00	-154.360,56	92.422,76	-20.437,06	-130.248,08
-58.262,38	-44.900,00	-154.360,56	92.422,76	-20.437,06	-130.248,08

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-46.339,87	-50.700,00	-44.655,78	0,00	0,00	-46.339,87
-35.398,26	-45.366,00	-54.473,75	0,00	-26.716,05	-8.682,21
-28.061,46	-30.224,00	-8.804,55	0,00	0,00	-28.061,46
-9.045,96	-19.872,00	-10.257,54	0,00	-9.045,96	0,00
-22.930,87	-27.716,00	-22.179,11	0,00	-20.437,06	-2.493,81
2.145,00	-8.000,00	-6.250,00	0,00	0,00	2.145,00
-10.983,11	-10.983,00	-14.597,55	0,00	0,00	-10.983,11
-150.614,53	-192.861,00	-161.218,28	0,00	-56.199,07	-94.415,46

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.874,50	-27.500,00	-15.089,82	0,00	0,00	-28.874,50
486,95	-6.000,00	0,00	486,95	0,00	0,00
-199,84	0,00	1.150,03	0,00	0,00	-199,84
0,00	0,00	-388,66	0,00	0,00	0,00
-28.587,39	-33.500,00	-14.328,45	486,95	0,00	-29.074,34

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.774.607,48	0,00	0,00	0,00
0,15	0,00	-3.275,82	0,15	0,00	0,00
1.601.664,00	1.601.664,00	200.000,04	1.601.664,00	0,00	0,00
1.601.664,15	1.601.664,00	-3.577.883,26	1.601.664,15	0,00	0,00

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		
1a Kettinge	9.135	1.900.000	429.100		Bolig og mødelokaler
Ejendomsværdi i alt		1.900.000			

**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.*

10/4 2023	Sønderskovhjemmet	250 50	Majin Brian Jørgen						
10+12 september 2023	Sønderskovhjemmet	343 50	Majin Brian Jørgen	M. Bregninge					
24/12 2023	Sønderskovhjemmet	160 5 -	Majin Brian Jørgen	M. Bregninge					

Scanned with CamScanner

10.29

MitID

Sønderskovhjemmet

-2.199,00

26.01.2024



Kvittering

Fra

Navn

Lønkonto+

Kontonummer

745648290



Til

Navn

Sønderskovhjemmet

Kontonummer

2485 8127514608



Beskrivelse

Meddelelse

Kollekter Kettinge og Bregninge 2023

Transaktionstype

BGS

Oversigt

Indblik

Services

Hjælp 1

Profil