

ÅRSREGNSKAB 2023

for Maribo Domprovstiudvalg

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 4439

CVR-nr. 21218243

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Maribo Domprovstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Årsregnskabet 2023 for provstiudvalgskassen for Maribo Domprovsti udviser et underskud på

Kr. 1.235.151,83 og vedrører større istandsættelsesarbejder i forbindelse med deltagelse i Kirkeministeriets Forsøgsramme 5 Bygninger.

Et større forbrug i forhold til budget 2023 er blandt andet på

Formål 6000 konto	227015 Telefon/Internet
	228030 Abonnementer/bøger/aviser

Formål 6100 Konto	186830 Formandshonorar
	222010 Repræsentation/intern
	228035 Indkøb til fortæring

Formål 6300 Konto	181610 Feriepenge
	181810 Løn

Formål 6700	227070 Efteruddannelse/kurser
-------------	-------------------------------

I 2023 deltager 5 menighedsråd i kirkeministeriets forsøgslovgivning med flytning af ansvar for pasning af bygninger.

Udgifterne fordeler sig som følger:

181.250,00 kr. Note 2100 Fælles formål
647.882,42 kr. Note 2101 Bandholm kirke
201.492,15 kr. Note 2102 Errindlev-Olstrup-Tågerup kirker
93.909,75 kr. Note 2103 Hunseby kirke
175.003,09 kr. Note 2104 Rødbyhavn kirke
429.101,72 kr. Note 2105 Stokkemarke kirke
147.489,12 kr. Note 5101 Bandholm præstebolig
4658,91 kr. Note 5201 Errindlev præstebolig
60.859,81 kr. Note 5103 Hunseby præstebolig
4.878,76 kr. Note 5104 Rødbyhavn præstebolig
133.187,27 kr. Note 5105 Stokkemarke præstebolig
2.079.713,00 kr. forbrug under forsøg 5

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	2.013.000,00	2.013.000,00	1.879.000,00
Øvrig drift i alt	-3.248.151,83	-2.013.000,00	-2.235.962,49
2 Kirkebygning og sognegård	-1.728.639,13	-840.000,00	-1.236.213,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-181.250,00	0,00	-167.500,00
Udgifter, øvrig drift	-1.547.389,13	-840.000,00	-1.068.713,48
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-371.060,88	0,00	286.309,92
Indtægter	560.000,00	0,00	2.974.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-931.060,88	0,00	-2.687.690,08
6 Administration og fællesudgifter	-1.147.216,69	-1.160.000,00	-1.266.949,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-607.734,27	-547.000,00	-526.043,90
Udgifter, øvrig drift	-539.482,42	-613.000,00	-740.905,94
7 Finansielle poster	-1.235,13	-13.000,00	-19.109,09
Indtægter	185,77	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.420,90	-13.000,00	-19.109,09
A Resultat af drift	-1.235.151,83	0,00	-356.962,49

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-1.235.151,83	0,00	-356.962,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-161.377,84	10.451,82	-150.926,02
741150 Frie midler - Kursus præster	35.000,00	-35.000,00	0,00
741151 Frie midler - Forsøgslovgivning	-1.497.672,16	1.239.713,00	-257.959,16
741155 Frie midler - Errindlev præstegård	-19.987,01	19.987,01	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.235.151,83	-1.235.151,83	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	4.585,43
0,00	4.585,43
0,00	0,00
2.179.724,65	1.044.861,09
1.758.332,07	620.162,61
0,00	3.305,90
421.392,58	421.392,58
2.179.724,65	1.049.446,52

-1.644.037,01	-408.885,18
-161.377,84	-150.926,02
-1.482.659,17	-257.959,16
-421.392,58	-184.218,83
-421.392,58	-184.218,83
0,00	0,00
-114.295,06	-456.342,51
2.755,00	2.755,00
-115.640,63	-457.688,08
-1.409,43	-1.409,43
-2.179.724,65	-1.049.446,52

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
2.013.000,00	2.013.000,00	1.879.000,00	2.013.000,00	0,00	0,00
2.013.000,00	2.013.000,00	1.879.000,00	2.013.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.728.639,13	-840.000,00	-1.236.213,48	0,00	-181.250,00	-1.547.389,13
-1.728.639,13	-840.000,00	-1.236.213,48	0,00	-181.250,00	-1.547.389,13

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

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

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-371.060,88	0,00	286.309,92	560.000,00	0,00	-931.060,88
-371.060,88	0,00	286.309,92	560.000,00	0,00	-931.060,88

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

66 Personregistrering - kirkelig

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
-66.119,14	-68.000,00	-80.211,34	0,00	0,00	-66.119,14
-105.776,83	-60.000,00	-103.616,49	0,00	-86.769,65	-19.007,18
-489.518,32	-496.000,00	-423.856,42	0,00	-486.974,07	-2.544,25
-34.356,09	-20.000,00	-16.309,20	0,00	-33.990,55	-365,54
0,00	-5.000,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00
-18.155,31	-78.000,00	-204.467,39	0,00	0,00	-18.155,31
-433.291,00	-433.000,00	-435.289,00	0,00	0,00	-433.291,00
-1.147.216,69	-1.160.000,00	-1.266.949,84	0,00	-607.734,27	-539.482,42

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.420,90	-13.000,00	-19.109,09	0,00	0,00	-1.420,90
185,77	0,00	0,00	185,77	0,00	0,00
-1.235,13	-13.000,00	-19.109,09	185,77	0,00	-1.420,90

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	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				
Ejendomsværdi i alt					

**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
5%-midler i Maribo Domprovsti 2023	
Pr. 1.1.2023 Jyske Bank 5%-konto Maribo	421.392,58
Østofte kirkekaske fik i 2023 tilsagn om 5%-midler til galvmur på kapel, men beløbet blev ikke udbetalt da projektet ikke var færdigt i 2023.	
I januar 2024 har Østofte kirkekaske ansøgt og fået bevilget	237.173,50

Errindlev præstegård

Istandsættelse 2022-2023

	Udgifter	Indtægter
Lån optaget af Errindlev-Olstrup-Tågerup sogns menighedsråd		1.800.000,00
Errindlev-Olstrup-Tågerup kirkekasse. Bevilget ikke anvendt afdrag		1.060.000,00
Fælles pulje under forsøg 5 bidrager med	107,65	
Indvendig vedligeholdelse	1.943.832,69	
Udvendig vedligeholdelse	10.882,50	
Inventar og tekniske installationer (køkken, el)	400.723,58	
Konsulenttydelser	4.453,58	
Ekstraordinært afdrag	500.000,00	
Sum	2.860.000,00	2.860.000,00

Biregnskab til Maribo Domprovsti provstiregnskab 2023