

ÅRSREGNSKAB 2022

for Boeslunde Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7362

CVR-nr. 22020412

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 2022 for Boeslunde Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 132.981,67.

Merforbruget kan henføres til:

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Merforbrug på kr. 141.367,36 i forhold til budgettet.

Merforbruget ligger på Udvendig vedligeholdes af kirken, Indvendig vedligeholdelse af kirken, Anskaffelser – inventar og tekniske installationer i kirken, Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirken, El i kirken og sognehus samt Varme i kirken.

Formål 4 – Kirkegård

Merforbrug på kr. 80.429,50 i forhold til budgettet.

Merforbruget ligger Udvendig vedligehold af bygning, Vedligeholdelse af maskiner, El, Planter, grus, gran mv., Diverse forbrugsvarer, Arbejdstøj og løn til gravermedhjælper.

Formål 5 – Præstebolig

Menighedsrådet gør opmærksom på, at i 2022 er der ikke modtaget budgetmidler til kirkegårdens pasning af præstegårdshaven. (Beløb på kr. 42.000,00 påvirker kirkegårdens løn udgifter).

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Merforbrug på kr. 21.789,80.

Merforbruget ligger på Løn, kontorudgifter, Konsulentydelse, Arbejdstøj og Udstyr til personale udover kirkegårdsmedarbejdere.

Vedrørende Økonomi har der været et mindre forbrug.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug på kr. 66.680,86 i forhold til budgettet.

5 % midler:

Der er modtaget 5 % midler på kr. 49.522,50 til dækning af graverens arbejde som tillidsrepræsentant.

Kr. 24.522,50 af disse 5 % midler vedrører 2023. Kr. 25.000,00 for 2022 er til dækning af merforbrug på kirkegårdens lønudgifter.

Samarbejdsaftaler:

Der er indgået aftale med Slagelse Provsti om samarbejde omkring Skoletjenesten SKKS og Folkekirkens Mission. Begge regnskaber fremgår af Slagelse Provstis kasse PUK.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.938.317,50	1.888.795,00	1.871.545,00
Øvrig drift i alt	-2.071.299,17	-1.888.795,00	-1.668.762,91
2 Kirkebygning og sognegård	-394.374,36	-253.007,00	-210.670,75
Indtægter	56.450,00	50.000,00	34.950,00
Udgifter, løn	-71.288,45	-81.250,00	-56.430,14
Udgifter, øvrig drift	-379.535,91	-221.757,00	-189.190,61
3 Kirkelige aktiviteter	-750.169,14	-816.850,00	-658.235,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-653.714,65	-680.250,00	-574.828,15
Udgifter, øvrig drift	-96.454,49	-136.600,00	-83.407,51
4 Kirkegård	-730.111,50	-649.682,00	-629.103,32
Indtægter	163.223,21	140.718,00	165.790,39
Udgifter, løn	-742.701,74	-692.500,00	-685.769,13
Udgifter, øvrig drift	-150.632,97	-97.900,00	-109.124,58
5 Præstebolig mv.	44.018,38	44.050,00	60.420,82
Indtægter	101.104,91	90.900,00	95.853,49
Udgifter, løn	0,00	-17.250,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-57.086,53	-29.600,00	-35.432,67
6 Administration og fællesudgifter	-236.838,80	-215.049,00	-229.583,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.845,82	-50.900,00	-49.182,65
Udgifter, øvrig drift	-174.992,98	-164.149,00	-180.401,20
7 Finansielle poster	-3.823,75	1.743,00	-1.590,15
Indtægter	871,44	1.743,00	95.074,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	-91.097,55
Udgifter, øvrig drift	-4.695,19	0,00	-5.567,25
A Resultat af drift	-132.981,67	0,00	202.782,09

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)	190.000,00	190.000,00	176.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-218.784,55	-190.000,00	-28.441,34
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.402,79	0,00	-11.653,94
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-27.434,72
B Resultat af anlæg	-36.187,34	0,00	108.970,00
C Resultatopgørelse	-169.169,01	0,00	311.752,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-348.574,00	0,00	-348.574,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-364.464,00	98.658,01	-265.805,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-244.776,97	70.511,00	-174.265,97
742010 Årsafslutningskonto	169.169,01	-169.169,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.247,78	0,00	-4.247,78

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.889.300,04	1.906.008,43
12.179,70	22.447,95
56.743,92	46.909,45
348.574,00	348.574,00
1.471.802,42	1.488.077,03
0,00	0,00
646.930,89	438.805,11
627.933,38	432.351,28
18.997,51	6.453,83
2.536.230,93	2.344.813,54

-992.062,75	-822.893,74
-348.574,00	-348.574,00
-30.000,00	-30.000,00
-4.247,78	-4.247,78
-364.464,00	-265.805,99
-244.776,97	-174.265,97
-1.471.802,42	-1.488.077,03
-1.471.802,42	-1.488.077,03
0,00	0,00
-72.365,76	-33.842,77
-43.596,63	0,00
-7.496,07	-7.594,00
-21.273,06	-26.248,77
-2.536.230,93	-2.344.813,54

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
1.888.795,00	1.888.795,00	1.871.545,00	1.888.795,00	0,00	0,00
49.522,50	0,00	0,00	49.522,50	0,00	0,00
1.938.317,50	1.888.795,00	1.871.545,00	1.938.317,50	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-225.076,88	-75.950,00	-70.205,91	0,00	-21.483,15	-203.593,73
-50.535,80	-15.000,00	-13.854,33	0,00	0,00	-50.535,80
-118.641,68	-157.857,00	-126.610,51	56.450,00	-49.805,30	-125.286,38
-120,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00	-120,00
-394.374,36	-253.007,00	-210.670,75	56.450,00	-71.288,45	-379.535,91

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-642.974,94	-682.550,00	-600.762,85	0,00	-625.649,90	-17.325,04
-9.059,31	-21.300,00	-8.915,04	0,00	0,00	-9.059,31
-1.968,75	0,00	-1.575,00	0,00	-1.968,75	0,00
-34.125,00	-22.200,00	-22.179,00	0,00	0,00	-34.125,00
-7.111,50	-20.700,00	-4.892,15	0,00	0,00	-7.111,50
-27.575,39	-21.300,00	-1.280,57	0,00	-26.096,00	-1.479,39
-25.854,25	-45.800,00	-17.131,05	0,00	0,00	-25.854,25
-1.500,00	-3.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-750.169,14	-816.850,00	-658.235,66	0,00	-653.714,65	-96.454,49

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-719.257,18	-635.332,00	-619.445,43	141.693,21	-729.811,82	-131.138,57
-10.854,32	-14.350,00	-9.657,89	21.530,00	-12.889,92	-19.494,40
-730.111,50	-649.682,00	-629.103,32	163.223,21	-742.701,74	-150.632,97

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-4.481,62	8.550,00	19.920,82	52.604,91	0,00	-57.086,53
48.500,00	35.500,00	40.500,00	48.500,00	0,00	0,00
44.018,38	44.050,00	60.420,82	101.104,91	0,00	-57.086,53

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-3.682,00	-2.000,00	-440,00	0,00	0,00	-3.682,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-95.804,17	-46.000,00	-61.955,19	0,00	-35.587,90	-60.216,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-38.113,60	-28.800,00	-30.340,80	0,00	-13.449,42	-24.664,18
63 Bygning	-9.288,54	-10.800,00	-13.463,80	0,00	-8.808,54	-480,00
64 Økonomi	-72.257,72	-106.000,00	-107.081,51	0,00	-3.999,96	-68.257,76
67 Efteruddannelse	-1.050,00	-7.600,00	-2.168,75	0,00	0,00	-1.050,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-399,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-399,80
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.242,97	-13.849,00	-14.133,80	0,00	0,00	-16.242,97
I alt	-236.838,80	-215.049,00	-229.583,85	0,00	-61.845,82	-174.992,98

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.549,60	0,00	-4.542,40	0,00	0,00	-3.549,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	871,44	1.743,00	1.742,88	871,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	-492,35	0,00	1.209,37	0,00	0,00	-492,35
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-653,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-653,24
I alt	-3.823,75	1.743,00	-1.590,15	871,44	0,00	-4.695,19

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-214.447,75	-190.000,00	-24.411,40	0,00	0,00	-214.447,75
81 Sognegård	-4.336,80	0,00	-4.029,94	0,00	0,00	-4.336,80
83 Kirkegård	-7.402,79	0,00	-11.653,94	0,00	0,00	-7.402,79
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-27.434,72	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	190.000,00	190.000,00	176.500,00	190.000,00	0,00	0,00
I alt	-36.187,34	0,00	108.970,00	190.000,00	0,00	-226.187,34

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
