

ÅRSREGNSKAB 2023

for Slagelse kirkegårde

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 4967

CVR-nr. 44010410

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 Slagelse kirkegårde.

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:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale omkring driften af Holsteinborg kirkegård
Samarbejdsaftale omkring driften af Ottestrup kirkegård
Samarbejdsaftale omkring driften af Havrebjerg kirkegård
Samarbejdsaftale omkring driften af Sorterup Kirkegård
Samarbejdsaftale om delt medarbejder Slagelse provsti
Samarbejdsaftale omkring Fælles regnskabskontor for menighedsråd i Slagelse Provsti
Følgende menighedsråd deltager i samarbejdet:
Sorterup-Ottestrup og Kindertofte menighedsråd
Antvorskov menighedsråd
Agersø Menighedsråd
Tårnborg menighedsråd
Boeslunde menighedsråd
Nordrup menighedsråd
Sønderup menighedsråd
Skælskør Eggeslevmagle menighedsråd
Gimlinge Hyllested Menighedsråd
Høve, Flakkebjerg, Fårdrup og Skørpinge menighedsråd

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.

Ekstraordinære 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

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	6.505.812,50	6.385.800,00	6.190.900,00
Øvrig drift i alt	-6.362.303,66	-6.385.800,00	-6.694.756,77
2 Kirkebygning og sognegård	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
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	-6.373.672,45	-6.338.200,00	-6.641.013,29
Indtægter	3.736.054,20	3.384.755,00	3.685.448,23
Udgifter, løn	-7.282.431,54	-7.093.105,00	-7.124.694,09
Udgifter, øvrig drift	-2.827.295,11	-2.629.850,00	-3.201.767,43
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	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
7 Finansielle poster	11.368,79	-47.600,00	-53.743,48
Indtægter	25.768,79	0,00	39.059,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.400,00	-47.600,00	-92.802,55
A Resultat af drift	143.508,84	0,00	-503.856,77

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)	980.000,00	980.000,00	2.754.600,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.544.784,64	-500.000,00	-1.059.122,32
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.564.784,64	480.000,00	1.695.477,68
C Resultatopgørelse	-1.421.275,80	480.000,00	1.191.620,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-31.368,41	0,00	-31.368,41
721150 Langfristet gæld	2.880.000,00	-480.000,00	2.400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-79.381,51	-196.492,20	-275.873,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.809.841,96	2.097.768,00	-712.073,96
742010 Årsafslutningskonto	1.421.275,80	-1.421.275,80	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
10.529.706,21	10.581.692,64
55.872,58	62.943,99
84.098,31	303.215,57
10.389.735,32	10.215.533,08
0,00	0,00
3.341.043,36	1.062.849,59
3.063.766,57	783.785,76
31.368,41	31.368,41
245.908,38	247.695,42
13.870.749,57	11.644.542,23

-40.591,88	1.380.683,92
-31.368,41	-31.368,41
2.880.000,00	2.400.000,00
-79.381,51	-275.873,71
-2.809.841,96	-712.073,96
-10.389.735,32	-10.215.533,08
-10.389.735,32	-10.215.533,08
-2.880.000,00	-2.400.000,00
-2.880.000,00	-2.400.000,00
-560.422,37	-409.693,07
0,00	-105.225,49
-308.236,56	0,00
-252.185,81	-304.467,58
-13.870.749,57	-11.644.542,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
120.012,50	0,00	0,00	120.012,50	0,00	0,00
6.385.800,00	6.385.800,00	6.190.900,00	6.385.800,00	0,00	0,00
6.505.812,50	6.385.800,00	6.190.900,00	6.505.812,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

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

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

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

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.072.662,43	-5.997.973,00	-5.693.577,57	3.187.431,24	-7.064.072,63	-2.196.021,04
-673.390,43	-239.170,00	-788.862,64	537.173,75	-630.784,49	-579.779,69
372.380,41	-101.057,00	-158.573,08	11.449,21	412.425,58	-51.494,38
-6.373.672,45	-6.338.200,00	-6.641.013,29	3.736.054,20	-7.282.431,54	-2.827.295,11

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

I alt

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

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.400,00	-27.600,00	-32.400,00	0,00	0,00	-14.400,00
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.768,79	0,00	34.395,64	25.768,79	0,00	0,00
0,00	0,00	-55.739,12	0,00	0,00	0,00
11.368,79	-47.600,00	-53.743,48	25.768,79	0,00	-14.400,00

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.544.784,64	-500.000,00	-1.059.122,32	0,00	0,00	-2.544.784,64
980.000,00	980.000,00	2.754.600,00	980.000,00	0,00	0,00
-1.564.784,64	480.000,00	1.695.477,68	980.000,00	0,00	-2.544.784,64

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
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
