

ÅRSREGNSKAB 2023

for Svallerup Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7220

CVR-nr. 57477113

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 Svallerup 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 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:

Indkommet 5% midler 200000 kr. til drift og ca. 27478 kr. til anlæg.

Orgelet er opsat i 2022, bevilliget som anlæg i 2023. Midlerne er overført til kalkning af kirken indvendigt ifølge aftale med Provstiet.

Da nedrivningen af forpagterboligen, var presserende, bruges tidligere bevilliget anlægsmidler til dette og derved tilbageført i 2023.

Dels at vi af frie midler betalte orglet og det underskud dette måtte bringe.

Grundet opstart og forberedelse til kalkning af kirken, kræves der affugtning og meget varme for udtørring og derved en meget stor udgift for sognet, da det er el-varme i kirken.

Samt tyveri af olie i sognehuset, indbrud i graverhuset og kirken, gav også menighedsrådet en stor udgift til i alt 3 selvrisikoer a 15.000 kr. stk. og en stormskade.

Derved er sognet endt i underskud i 2023, hvilket er drøftet og derved en ekstra bevilling på 200000 kr. hvilket ikke helt dækker underskuddet.

Så dels grundet ovenstående og dels grundet de dyre forbrugsudgifter der var i 2023.

MR er OBS på skyldige debitorer.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kollekt indsamles fælles med Gørlev og Bakkendrup

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	1.101.740,00	901.735,00	901.740,00
Øvrig drift i alt	-1.145.615,23	-901.735,00	-884.176,14
2 Kirkebygning og sognegård	-537.172,40	-215.853,00	-345.189,99
Indtægter	1.600,00	0,00	2.350,00
Udgifter, løn	-2.888,82	0,00	-2.101,09
Udgifter, øvrig drift	-535.883,58	-215.853,00	-345.438,90
3 Kirkelige aktiviteter	-387.835,04	-363.380,00	-308.764,12
Indtægter	0,00	0,00	4,14
Udgifter, løn	-166.429,86	-206.380,00	-159.432,75
Udgifter, øvrig drift	-221.405,18	-157.000,00	-149.335,51
4 Kirkegård	-120.473,58	-192.860,00	-138.981,82
Indtægter	192.434,90	159.170,00	127.554,71
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-312.908,48	-352.030,00	-266.536,53
5 Præstebolig mv.	79.988,75	70.000,00	71.758,10
Indtægter	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.011,25	-20.000,00	-18.241,90
6 Administration og fællesudgifter	-187.613,86	-192.792,00	-171.751,64
Indtægter	88,68	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.030,22	-73.800,00	-69.889,06
Udgifter, øvrig drift	-58.672,32	-118.992,00	-101.862,58
7 Finansielle poster	7.490,90	-6.850,00	8.753,33
Indtægter	7.625,97	1.035,00	8.795,65
Udgifter, løn	0,00	-7.885,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-135,07	0,00	-42,32
A Resultat af drift	-43.875,23	0,00	17.563,86

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)	647.864,00	620.386,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-261.210,26	-620.386,00	-464.209,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-319.016,83	0,00	-68.117,50
B Resultat af anlæg	67.636,91	0,00	-482.327,19
C Resultatopgørelse	23.761,68	0,00	-464.763,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-206.900,65	0,00	-206.900,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-415.896,23	550.542,82	134.646,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-39.235,50	-574.304,50	-613.540,00
742010 Årsafslutningskonto	-23.761,68	23.761,68	0,00

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.234.204,09	1.183.102,75
43.227,35	57.613,50
890,08	63.285,47
206.900,65	206.900,65
983.186,01	855.303,13
0,00	0,00
503.600,11	464.189,16
503.600,11	464.189,16
1.737.804,20	1.647.291,91

-672.032,38	-695.794,06
-206.900,65	-206.900,65
-10.000,00	-10.000,00
-415.896,23	134.646,59
-39.235,50	-613.540,00
-983.186,01	-855.303,13
-983.186,01	-855.303,13
0,00	0,00
-82.585,81	-96.194,72
-7.439,85	0,00
-75.145,96	-96.194,72
-1.737.804,20	-1.647.291,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
901.740,00	901.735,00	901.740,00	901.740,00	0,00	0,00
200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
1.101.740,00	901.735,00	901.740,00	1.101.740,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-265.896,66	-126.553,00	-198.193,87	0,00	-2.888,82	-263.007,84
-11.553,75	-8.000,00	-2.101,09	0,00	0,00	-11.553,75
-250.904,24	-73.300,00	-134.842,83	1.600,00	0,00	-252.504,24
-8.817,75	-8.000,00	-10.052,20	0,00	0,00	-8.817,75
-537.172,40	-215.853,00	-345.189,99	1.600,00	-2.888,82	-535.883,58

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-295.541,91	-283.880,00	-269.968,75	0,00	-147.848,61	-147.693,30
-37.076,25	-10.000,00	-4.443,75	0,00	-2.581,25	-34.495,00
-16.000,00	-46.000,00	-8.995,26	0,00	-16.000,00	0,00
-39.216,88	-23.500,00	-25.356,36	0,00	0,00	-39.216,88
-387.835,04	-363.380,00	-308.764,12	0,00	-166.429,86	-221.405,18

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.423,58	-207.860,00	-151.926,82	180.484,90	0,00	-312.908,48
11.950,00	15.000,00	12.945,00	11.950,00	0,00	0,00
-120.473,58	-192.860,00	-138.981,82	192.434,90	0,00	-312.908,48

I alt

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83.972,92	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	-6.027,08
-3.984,17	-20.000,00	-18.241,90	0,00	0,00	-3.984,17
79.988,75	70.000,00	71.758,10	90.000,00	0,00	-10.011,25

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.447,85	-37.040,00	-37.206,91	0,00	-63.607,11	-26.840,74
-423,40	-12.600,00	-756,28	0,00	0,00	-423,40
-23.805,54	-9.920,00	-9.375,91	0,00	-17.044,59	-6.760,95
-54.804,84	-81.190,00	-73.807,00	88,68	-48.378,52	-6.515,00
-1.080,00	0,00	-2.060,00	0,00	0,00	-1.080,00
-6.412,50	-40.500,00	-33.731,75	0,00	0,00	-6.412,50
-1.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.927,00
-8.712,73	-11.542,00	-14.813,79	0,00	0,00	-8.712,73
-187.613,86	-192.792,00	-171.751,64	88,68	-129.030,22	-58.672,32

I alt

Formål

7 Finansielle poster

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	
76 Momsregulering	
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.034,50	1.035,00	1.034,50	1.034,50	0,00	0,00
6.456,40	0,00	7.718,83	6.591,47	0,00	-135,07
0,00	-7.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.490,90	-6.850,00	8.753,33	7.625,97	0,00	-135,07

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	
86 Funktionærboliger	
88 Øvrige ejendomme	
92 Ligningsbeløb anlæg	
93 5% tillægsbevilling anlæg	

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-261.210,26	-620.386,00	-464.209,69	0,00	0,00	-261.210,26
-319.016,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-319.016,83
0,00	0,00	-68.117,50	0,00	0,00	0,00
620.386,00	620.386,00	50.000,00	620.386,00	0,00	0,00
27.478,00	0,00	0,00	27.478,00	0,00	0,00
67.636,91	0,00	-482.327,19	647.864,00	0,00	-580.227,09

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		
1 a m fl. Svallerup sogn	184.632 m ²	4.900.000	1.494.100		Forpagtet ud
Ejendomsværdi i alt		4.900.000			

**Indfrysning 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
Børnesagens Fællesråd alle 3 kirker 24-12-23	2.086,00