

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Tersløse-Skellebjerg-Niløse Sognes Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Sorø Kommune

Myndighedskode 7228

CVR-nr. 66503828

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tersløse-Skellebjerg-Niløse 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:**

Regnskabet udviser et underskud på kr. 36.278,44 som dækkes af de frie midler. Underskuddet skyldes indkøb af møbler til sognegården, som blev dyrere end budgetteret. Ligesom der har været øget drift på kirkelige aktiviteter. Mens administration og fællesudgifter har haft et mindre forbrug.

Der har været overskud på anlægsbevillinger på kr. 1,964.737,54, dette skyldes at projektet (ny graverbygning) endnu ikke er igangsat. Det forventes igangsat 2024. De resterende frie midler er ikke disponeret, men menighedsrådet mener, at der kan blive et behov, grundet stigende energiudgifter. Ligesom der må efter overenskomstforhandlinger muligvis blive behov for yderligere midler til lønninger.

Menighedsrådet forsætter inddrivelse af tilgodehavender, som det ser ud til at lykkes.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkekalkningspuljen

Fælles skoletjenesteprovsti.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.207.223,96</b>	<b>5.207.224,00</b>	<b>5.188.691,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.243.502,40</b>	<b>-5.207.224,00</b>	<b>-5.596.670,14</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-774.093,66</b>	<b>-637.289,00</b>	<b>-893.873,80</b>
Indtægter	16.730,00	10.000,00	6.240,00
Udgifter, løn	-47.702,57	-48.917,00	-54.295,12
Udgifter, øvrig drift	-743.121,09	-598.372,00	-845.818,68
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.351.371,14</b>	<b>-2.060.637,00</b>	<b>-2.010.420,37</b>
Indtægter	0,00	0,00	2.492,00
Udgifter, løn	-1.948.372,24	-1.712.005,00	-1.656.150,54
Udgifter, øvrig drift	-402.998,90	-348.632,00	-356.761,83
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.313.113,84</b>	<b>-1.481.442,00</b>	<b>-1.597.320,47</b>
Indtægter	561.464,25	397.252,00	465.666,36
Udgifter, løn	-1.321.005,33	-1.077.694,00	-1.413.876,15
Udgifter, øvrig drift	-553.572,76	-801.000,00	-649.110,68
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>459,05</b>	<b>-9.512,00</b>	<b>-38.758,44</b>
Indtægter	316.033,26	286.000,00	305.557,76
Udgifter, løn	-11.284,60	-6.212,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-304.289,61	-289.300,00	-344.316,20
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-801.026,22</b>	<b>-1.016.496,00</b>	<b>-1.028.152,94</b>
Indtægter	0,00	0,00	5.280,00
Udgifter, løn	-521.665,47	-671.515,00	-608.231,06
Udgifter, øvrig drift	-279.360,75	-344.981,00	-425.201,88
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.356,59</b>	<b>-1.848,00</b>	<b>-28.144,12</b>
Indtægter	2.959,98	661,00	2.404,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	-7.804,20
Udgifter, øvrig drift	-7.316,57	-2.509,00	-22.744,76
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-36.278,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-407.979,10</b>

#### 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)	2.000.000,04	2.000.000,00	343.350,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-35.262,50	-2.000.000,00	-151.213,44
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.964.737,54</b>	<b>0,00</b>	<b>192.136,56</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.928.459,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-215.842,54</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-326.577,75	0,00	-326.577,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-216.595,00	0,00	-216.595,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-355.633,48	36.278,90	-319.354,58
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.964.738,00	-1.964.738,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.928.459,10	1.928.459,10	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
5.221.313,85	5.331.953,47
26.773,89	39.119,92
59.037,18	144.010,33
326.577,75	326.577,75
4.808.925,03	4.822.245,47
0,00	0,00
1.565.939,81	3.084.149,86
1.528.546,17	3.060.011,42
37.393,64	24.138,44
<b>6.787.253,66</b>	<b>8.416.103,33</b>

-898.806,23	-2.827.265,33
-326.577,75	-326.577,75
-216.595,00	-216.595,00
-355.633,48	-319.354,58
0,00	-1.964.738,00
-4.812.933,64	-4.826.254,08
-4.008,61	-4.008,61
-4.808.925,03	-4.822.245,47
0,00	0,00
-1.075.513,79	-762.583,92
-156.647,45	-154.300,77
-224.218,50	7.721,75
-600.602,00	-478.709,00
-1.405,00	-1.405,00
-92.640,84	-135.890,90
<b>-6.787.253,66</b>	<b>-8.416.103,33</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.207.223,96	5.207.224,00	5.188.691,04	5.207.223,96	0,00	0,00
<b>5.207.223,96</b>	<b>5.207.224,00</b>	<b>5.188.691,04</b>	<b>5.207.223,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-374.465,86	-344.372,00	-331.110,93	0,00	-1.197,00	-373.268,86
-38.959,46	-55.000,00	-85.836,84	0,00	0,00	-38.959,46
-351.289,24	-197.417,00	-439.429,99	16.730,00	-46.505,57	-321.513,67
-6.255,00	-19.500,00	-6.544,94	0,00	0,00	-6.255,00
-3.124,10	-21.000,00	-30.951,10	0,00	0,00	-3.124,10
<b>-774.093,66</b>	<b>-637.289,00</b>	<b>-893.873,80</b>	<b>16.730,00</b>	<b>-47.702,57</b>	<b>-743.121,09</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.256.152,88	-1.014.206,00	-1.006.532,22	0,00	-1.134.956,54	-121.196,34
-523.538,31	-461.385,00	-496.771,18	0,00	-485.435,12	-38.103,19
-1.630,80	-46.414,00	-3.872,17	0,00	0,00	-1.630,80
-204.650,19	-131.000,00	-113.492,50	0,00	0,00	-204.650,19
-184.538,31	-174.369,00	-185.088,75	0,00	-158.310,90	-26.227,41
-109.489,62	-134.875,00	-127.249,10	0,00	-103.808,59	-5.681,03
-69.871,03	-97.188,00	-75.914,45	0,00	-65.861,09	-4.009,94
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-2.351.371,14</b>	<b>-2.060.637,00</b>	<b>-2.010.420,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.948.372,24</b>	<b>-402.998,90</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.238.267,84	-1.426.442,00	-1.525.389,47	561.464,25	-1.321.005,33	-478.726,76
-74.846,00	-55.000,00	-71.931,00	0,00	0,00	-74.846,00
<b>-1.313.113,84</b>	<b>-1.481.442,00</b>	<b>-1.597.320,47</b>	<b>561.464,25</b>	<b>-1.321.005,33</b>	<b>-553.572,76</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-236,50	-51.606,00	-11.420,82	101.641,74	0,00	-101.878,24
-126.460,19	-62.906,00	-129.437,79	81.815,52	-11.284,60	-196.991,11
68.936,00	67.000,00	68.936,00	68.936,00	0,00	0,00
58.219,74	38.000,00	33.164,17	63.640,00	0,00	-5.420,26
<b>459,05</b>	<b>-9.512,00</b>	<b>-38.758,44</b>	<b>316.033,26</b>	<b>-11.284,60</b>	<b>-304.289,61</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-144.884,51	-331.949,00	-328.862,69	0,00	-54.247,85	-90.636,66
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-91.669,68	-96.995,00	-144.205,73	0,00	-39.367,00	-52.302,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-81.850,38	-52.180,00	-70.555,84	0,00	-20.494,89	-61.355,49
63 Bygning	0,00	-11.531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-227.518,63	-232.570,00	-220.015,31	0,00	-211.131,62	-16.387,01
65 Personregistrering - civil	-99.152,41	-104.758,00	-97.572,89	0,00	-98.211,86	-940,55
66 Personregistrering - kirkelig	-99.152,80	-104.758,00	-97.573,34	0,00	-98.212,25	-940,55
67 Efteruddannelse	0,00	-20.000,00	-2.304,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-56.797,81	-61.755,00	-67.063,14	0,00	0,00	-56.797,81
<b>I alt</b>	<b>-801.026,22</b>	<b>-1.016.496,00</b>	<b>-1.028.152,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-521.665,47</b>	<b>-279.360,75</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.509,00	-7.027,93	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.327,08	0,00	771,94	1.327,08	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.632,90	661,00	1.632,90	1.632,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.316,57	0,00	-15.716,83	0,00	0,00	-7.316,57
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-7.804,20	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.356,59</b>	<b>-1.848,00</b>	<b>-28.144,12</b>	<b>2.959,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.316,57</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
83 Kirkegård	-35.262,50	-2.000.000,00	-151.213,44	0,00	0,00	-35.262,50
92 Ligningsbeløb anlæg	2.000.000,04	2.000.000,00	343.350,00	2.000.000,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.964.737,54</b>	<b>0,00</b>	<b>192.136,56</b>	<b>2.000.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.262,50</b>

**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		
Niløse By, Niløse 1. a mf	202242	5.000.000	1.180.300		Præstegården Niløse
Tersløse By, Tersløse 1A	6061	4.200.000	417.200		Præstegården og sogne Te
Skellebjerg By, Skellebje	202	600.000	144.000		Graverfaciliteter og menigh
Ejendomsværdi i alt		9.800.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	1.740,00
Dianalunds Menighedspleje	2.020,00
Diakon Højskole	622,00
Dianalund Menighedspleje	6.758,00
Folkekirkens Nøjhjælp	3.385,50
Dianalund Menighedspleje	822,00
Børnesagens Fælleråd	114,00
Total	15.461,00