

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Agersø Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7326

CVR-nr. 13823618

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 Agersø 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

### **Forklaringer til regnskabet:**

Agersø har et underskud på 97.655,98 kr. Det skyldes blandt andet, at der er blevet brugt penge på at istandsætte præsteboligen.

#### Indtægter:

Agersø har fået 1.549.050 kr. i ligning til drift samt anlæg jf. budget 2023. Derudover er der givet 175.000 kr. i tillægsbevilling til varmepumpe i præsteboligen.

#### Løn:

I 2022 var der mange lønudgifter til personalet, da graveren blandt andet var på barselsorlov samt der manglede en kirkesanger. I 2023 har der ikke været behov for lige så mange vikarer, og derved har lønudgifterne været mindre. Under formål 6 er de dog steget, da Agersø har fået ny regnskabsfører i 2023. Lønudgifterne under formål 4 har også været en smule højere end budgetteret i 2023, da der har været behov for vikarer til graveren ved ferier.

#### Øvrig drift:

Formål 2: Der er blevet købt en affugter til kirken, derudover har udgifterne været højere til el end, hvad der er budgetteret med.

Formål 4: Der blevet brugt færre penge, end hvad der har været budgetteret med. Der blev i 2022 brugt penge på blandt andet ny anlægning af adgangsveje til kirken samt anskaffelser af diverse redskaber. Der har i 2023 ikke været behov for vedligeholdelse eller nye anskaffelser på/til kirkegården.

Formål 5: Præsteboligen er blevet istandsat, derudover er der blevet indkøbt samt installeret en varmepumpe.

Formål 7: Der har været færre gebyrer samt ingen negative renter, så beløbet for 2023 er lavere end budgettet samt regnskabet for 2022.

#### Anlæg:

Agersø har fået afsluttet et anlægsprojekt i år. Provstiet har godkendt, at Agersø nedlægger deres anlægskonto. De skal betale 200.000 kr. tilbage, men resten må bruges til at finansiere istandsættelsen af præsteboligen, et nyt højtaleranlæg samt til at dække noget af underskuddet fra 2022. Tilbagebetalingen til provstiet er bogført på konto 721110 – Opsparing til anlæg. Højtaleranlægget er ikke indkøbt endnu, så beløbet til det er blevet bogført på konto 741150.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejde:**

Samarbejde mellem menighedsråd i Slagelse Provsti om administrative fællesskaber.

Samarbejde omkring fælles regnskabsfunktion, Slagelse kirkegårde.

Samarbejde omkring diakonipulje for Slagelse Provstis menighedsråd.

Samarbejde omkring energipulje for Slagelse menighedsråd

Samarbejde omkring personalekonsulentordning i Slagelse Provsti.

Samarbejder omkring aktivitetspulje i Slagelse Provsti.

Samarbejder om fælles anlægspulje i Slagelse Provsti.

Agersø står ikke for regnskabet for nogen af disse samarbejder.

## 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>844.050,00</b>	<b>669.050,00</b>	<b>725.050,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-941.705,98</b>	<b>-661.050,00</b>	<b>-1.328.069,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-129.842,79</b>	<b>-108.894,00</b>	<b>-147.699,83</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.964,58	-27.590,00	-35.039,38
Udgifter, øvrig drift	-110.878,21	-81.304,00	-112.660,45
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-303.118,01</b>	<b>-294.296,00</b>	<b>-363.398,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-250.103,73	-236.395,00	-309.794,53
Udgifter, øvrig drift	-53.014,28	-57.901,00	-53.604,28
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-142.176,03</b>	<b>-130.255,00</b>	<b>-586.168,10</b>
Indtægter	29.728,84	31.300,00	85.335,35
Udgifter, løn	-153.010,31	-124.155,00	-218.936,72
Udgifter, øvrig drift	-18.894,56	-37.400,00	-452.566,73
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-240.245,60</b>	<b>6.005,00</b>	<b>-99.103,93</b>
Indtægter	88.750,82	88.000,00	78.283,26
Udgifter, løn	-9.482,29	-13.795,00	-17.519,69
Udgifter, øvrig drift	-319.514,13	-68.200,00	-159.867,50
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-126.190,51</b>	<b>-129.910,00</b>	<b>-128.398,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.763,41	-79.200,00	-37.252,35
Udgifter, øvrig drift	-50.427,10	-50.710,00	-91.145,92
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-133,04</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-3.300,91</b>
Indtægter	261,82	300,00	942,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-394,86	-4.000,00	-4.243,67
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-97.655,98</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-603.019,85</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	70,61	-8.000,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	880.000,00	880.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-15.937,50	-850.000,00	-101.118,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-30.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.000,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>863.133,11</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-101.118,75</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>765.477,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-704.138,60</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>
721110 Opsparing til anlæg	-545.105,58	545.105,58	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-65.643,05	0,00	-65.643,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-121.955,83	-165.370,76	-287.326,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-365.000,00	-850.000,00	-1.215.000,00
741150 Højtaleranlæg - PU 22.05.2023	0,00	-95.211,95	-95.211,95
742010 Årsafslutningskonto	-765.477,13	765.477,13	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
456.771,40	449.715,10
597,66	0,00
6.828,83	1.095,41
65.643,05	65.643,05
383.701,86	382.976,64
0,00	0,00
1.072.695,81	1.637.416,38
527.590,23	1.637.416,38
545.105,58	0,00
<b>1.529.467,21</b>	<b>2.087.131,48</b>

-1.127.704,46	-1.693.181,59
-545.105,58	0,00
-65.643,05	-65.643,05
-30.000,00	-30.000,00
-121.955,83	-287.326,59
-365.000,00	-1.215.000,00
0,00	-95.211,95
-383.701,86	-382.976,64
-383.701,86	-382.976,64
0,00	0,00
-18.060,89	-10.973,25
-31.797,94	-702,50
13.737,05	-10.270,75
<b>-1.529.467,21</b>	<b>-2.087.131,48</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
669.050,00	669.050,00	725.050,00	669.050,00	0,00	0,00
175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00
<b>844.050,00</b>	<b>669.050,00</b>	<b>725.050,00</b>	<b>844.050,00</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
-90.518,42	-70.099,00	-83.715,42	0,00	-9.482,29	-81.036,13
-2.739,45	-7.500,00	-21.856,10	0,00	0,00	-2.739,45
-26.934,69	-31.295,00	-42.128,31	0,00	-9.482,29	-17.452,40
-8.940,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.940,63
-709,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-709,60
<b>-129.842,79</b>	<b>-108.894,00</b>	<b>-147.699,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.964,58</b>	<b>-110.878,21</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.058,80	0,00	0,00	0,00
-268.145,51	-248.469,00	-327.296,40	0,00	-250.103,73	-18.041,78
-466,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-466,11
-30.683,02	-27.000,00	-21.352,42	0,00	0,00	-30.683,02
-3.173,72	-3.000,00	-2.992,19	0,00	0,00	-3.173,72
0,00	-5.227,00	-8.199,00	0,00	0,00	0,00
-149,65	-10.100,00	0,00	0,00	0,00	-149,65
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-303.118,01</b>	<b>-294.296,00</b>	<b>-363.398,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-250.103,73</b>	<b>-53.014,28</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
-127.421,39	-115.860,00	-569.056,75	29.131,18	-137.802,59	-18.749,98
-14.754,64	-14.395,00	-17.111,35	597,66	-15.207,72	-144,58
<b>-142.176,03</b>	<b>-130.255,00</b>	<b>-586.168,10</b>	<b>29.728,84</b>	<b>-153.010,31</b>	<b>-18.894,56</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-258.395,60	-11.995,00	-126.328,93	70.600,82	-9.482,29	-319.514,13
18.150,00	18.000,00	27.225,00	18.150,00	0,00	0,00
<b>-240.245,60</b>	<b>6.005,00</b>	<b>-99.103,93</b>	<b>88.750,82</b>	<b>-9.482,29</b>	<b>-319.514,13</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	554,83	-24.400,00	-43.096,17	0,00	-4.504,87	5.059,70
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-38.226,99	-37.194,00	-39.240,29	0,00	-21.226,45	-17.000,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.513,55	-17.722,00	-15.094,56	0,00	-8.970,03	-31.543,52
63 Bygning	-10.626,75	-13.594,00	-10.456,50	0,00	-8.978,79	-1.647,96
64 Økonomi	-35.523,68	-35.100,00	-16.901,65	0,00	-32.083,27	-3.440,41
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-1.854,37	-1.900,00	-3.609,10	0,00	0,00	-1.854,37
<b>I alt</b>	<b>-126.190,51</b>	<b>-129.910,00</b>	<b>-128.398,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.763,41</b>	<b>-50.427,10</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-373,53	-4.000,00	-4.243,67	0,00	0,00	-373,53
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	261,82	0,00	0,00	261,82	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	300,00	328,22	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-21,33	0,00	614,54	0,00	0,00	-21,33
<b>I alt</b>	<b>-133,04</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-3.300,91</b>	<b>261,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-394,86</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-15.937,50	-850.000,00	-101.118,75	0,00	0,00	-15.937,50
83 Kirkegård	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	70,61	-8.000,00	0,00	70,61	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	880.000,00	880.000,00	0,00	880.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>863.133,11</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-101.118,75</b>	<b>880.070,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.937,50</b>



<b>Kollekt 2023</b>	
<b>972010 Kollekt m.v. til afregning</b>	
Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	- 60,00 kr.
Folkekirkens nødhjælp	60,00 kr.
Kollekt	- 100,00 kr.
Kollekt - Folkekirkens Mission, Slagelse	100,00 kr.
Kollekt	- 10,00 kr.
Kollekt	- 100,00 kr.
Kollekt	- 25,00 kr.
Kollekt - DSUK	135,00 kr.
<b>I alt</b>	<b>- kr.</b>