

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sognes Menighedsr

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7357

CVR-nr. 10140714

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 Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sognes Menighedsr.

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:

Årets resultat af driften er -51.929,31 kr. og årets resultat af anlæg er 525.063,86 kr. - således at årets samlede resultat er 473.134,55 kr.

Beregning af momsreguleringspct'en for 2023 - metode C - giver en fradragspct. på 8.

Driftsaktiviteter -----

Af større afvigelser kan nævnes:

Der er modtaget 5% midler ialt 167.125 kr. til dækning af udgifter vedr. kirkedør i Lundforlund og borebilleangreb i Slots Bjergby. Udgifterne til døren blev 107.125 kr. og udgifterne til borebilleangrebet 92.425 kr. Der mangler således at blive søgt 5% midler for 32.425 kr. hvilket vil blive gjort i 2024.

Mindre salg varer og tjenesteydelser 75.000 kr.

Vores præst er fraflyttet præstegården pr. 1. april 2023 - der mangler således husleje mv. for 9 mdr.

Merforbrug vedligeholdelse 152.000 kr.

Merforbrug til vedligeholdelse skyldes primært udgifter til før omtalte dør i Lundforlund samt borebilleangreb.

Mindre forbrug vedr. kirke og kontordrift 60.000 kr.

Dette skyldes primært afvigelser i varme og elforbrug.

Merforbrug køb tjenesteydelser 45.000 kr.

Dette skyldes primært konsulentudgifter til før omtalte dør i Lundforlund samt borebilleangreb.

Anlægsaktiviteter -----

Slots Bjergby Kirke - indvendig kalkning - der er overført 244.781 kr. fra tidligere år. Der er udført arbejde for 6.102 kr. Arbejdet er ikke færdiggjort i 2023 - Der afventes tilladelse fra Natmus.

Sludstrup Kirkegård - trappe på sydskråning - der er budgetteret med 50.000 kr. Der er udført arbejde for 60.517 kr. - overskridelse 10.517 kr. overføres til drift.

Lundforlund Præstegård - renovering 1. sal - der er overført -234.661 kr. fra tidligere år. Der er budgetteret med 250.000 kr. Arbejdet blev udført i 2022. Mindre forbrug 15.339 kr. overføres til drift.

Lundforlund Kirke - urskive på tårn males - der er overført 25.000 kr. fra tidligere år. Arbejdet er ikke udført i 2023. 25.000 kr. overføres til næste år.

Lundforlund Kirke - depotsiloer - der er overført 20.000 kr. fra tidligere år. Arbejdet er udført i 2023. Der er brugt materialer for 308 kr. Selve arbejdet er udført af vores egne gravere. Mindre forbrug 19.692 kr. overføres til drift.

Slots Bjergby Kirkegård - renovering af trappe. Der er budgetteret med 952.287 kr. Arbejdet er udført i 2022 og 2023. Den samlede udgift i begge år er 983.996 kr. Merforbrug 31.709 kr. overføres til drift.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lundforlund Pastorat deltager i samarbejdet "Kunst og Kirker"

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	2.756.125,00	2.589.000,00	2.533.400,00
Øvrig drift i alt	-2.808.054,31	-2.589.000,00	-2.702.504,10
2 Kirkebygning og sognegård	-588.848,90	-403.100,00	-495.360,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.673,91	-158.100,00	-156.658,10
Udgifter, øvrig drift	-429.174,99	-245.000,00	-338.701,98
3 Kirkelige aktiviteter	-758.952,53	-762.120,00	-756.698,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-657.676,02	-651.120,00	-650.605,02
Udgifter, øvrig drift	-101.276,51	-111.000,00	-106.093,72
4 Kirkegård	-973.847,34	-956.360,00	-993.023,11
Indtægter	168.200,49	167.000,00	197.244,96
Udgifter, løn	-964.892,06	-945.560,00	-938.197,02
Udgifter, øvrig drift	-177.155,77	-177.800,00	-252.071,05
5 Præstebolig mv.	-97.401,42	-66.970,00	-120.115,90
Indtægter	150.468,32	227.000,00	226.785,29
Udgifter, løn	-77.461,42	-76.070,00	-75.063,42
Udgifter, øvrig drift	-170.408,32	-217.900,00	-271.837,77
6 Administration og fællesudgifter	-377.285,46	-396.850,00	-330.543,81
Indtægter	0,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-180.422,18	-190.150,00	-140.424,80
Udgifter, øvrig drift	-196.863,28	-206.700,00	-190.619,01
7 Finansielle poster	-11.718,66	-3.600,00	-6.762,46
Indtægter	1.550,11	1.400,00	1.404,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.268,77	-5.000,00	-8.166,58
A Resultat af drift	-51.929,31	0,00	-169.104,10

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)	1.252.287,00	1.252.287,00	483.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-6.102,08	0,00	-397.120,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-721.121,06	-1.002.287,00	-323.700,70
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-250.000,00	-263.661,75
B Resultat af anlæg	525.063,86	0,00	-501.482,45
C Resultatopgørelse	473.134,55	0,00	-670.586,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-280.823,82	0,00	-280.823,82
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-113.078,53	59.125,45	-53.953,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	268.581,00	-532.260,00	-263.679,00
742010 Årsafslutningskonto	-473.134,55	473.134,55	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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.085.583,61	1.915.180,61
15.521,59	16.575,43
94.106,65	1.983,40
280.823,82	280.823,82
1.695.131,55	1.615.797,96
0,00	0,00
897.615,99	483.675,92
897.615,99	483.675,92
2.983.199,60	2.398.856,53

-225.321,35	-698.455,90
-280.823,82	-280.823,82
-100.000,00	-100.000,00
-113.078,53	-53.953,08
268.581,00	-263.679,00
-1.695.131,55	-1.615.797,96
-1.695.131,55	-1.615.797,96
0,00	0,00
-1.062.746,70	-84.602,67
-94.785,13	-52.188,74
-967.961,57	-32.413,93
-2.983.199,60	-2.398.856,53

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
2.589.000,00	2.589.000,00	2.533.400,00	2.589.000,00	0,00	0,00
167.125,00	0,00	0,00	167.125,00	0,00	0,00
2.756.125,00	2.589.000,00	2.533.400,00	2.756.125,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-389.850,32	-334.020,00	-419.914,12	0,00	-142.505,06	-247.345,26
-181.829,73	-48.000,00	-58.602,58	0,00	0,00	-181.829,73
-17.168,85	-17.080,00	-16.843,38	0,00	-17.168,85	0,00
-588.848,90	-403.100,00	-495.360,08	0,00	-159.673,91	-429.174,99

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-220,00	-56.000,00	-13.367,00	0,00	0,00	-220,00
-554.755,04	-520.520,00	-520.994,18	0,00	-494.907,13	-59.847,91
-147,25	-2.000,00	-685,20	0,00	0,00	-147,25
-29.173,00	-25.000,00	-39.690,64	0,00	0,00	-29.173,00
-110.020,70	-100.500,00	-103.648,77	0,00	-109.090,34	-930,36
-49.033,59	-43.100,00	-44.257,15	0,00	-45.678,55	-3.355,04
-15.602,95	-15.000,00	-34.055,80	0,00	-8.000,00	-7.602,95
-758.952,53	-762.120,00	-756.698,74	0,00	-657.676,02	-101.276,51

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
-979.226,33	-956.360,00	-1.000.182,74	162.821,50	-964.892,06	-177.155,77
5.378,99	0,00	7.159,63	5.378,99	0,00	0,00
-973.847,34	-956.360,00	-993.023,11	168.200,49	-964.892,06	-177.155,77

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-146.017,49	-93.870,00	-145.251,50	25.468,32	-77.461,42	-94.024,39
112.938,83	114.000,00	112.139,43	125.000,00	0,00	-12.061,17
-64.322,76	-87.100,00	-87.003,83	0,00	0,00	-64.322,76
-97.401,42	-66.970,00	-120.115,90	150.468,32	-77.461,42	-170.408,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-140.424,09	-100.700,00	-132.032,37	0,00	-14.331,43	-126.092,66
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-24.478,39	-75.000,00	-33.656,80	0,00	-23.943,24	-535,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-56.677,63	-71.000,00	-8.769,64	0,00	-6.817,46	-49.860,17
64 Økonomi	-135.330,05	-128.150,00	-133.300,68	0,00	-135.330,05	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-20.375,30	-22.000,00	-22.784,32	0,00	0,00	-20.375,30
I alt	-377.285,46	-396.850,00	-330.543,81	0,00	-180.422,18	-196.863,28

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-30,04	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	145,99	0,00	-3.595,35	145,99	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.404,12	1.400,00	1.404,12	1.404,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	-13.268,77	0,00	-3.149,46	0,00	0,00	-13.268,77
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.391,73	0,00	0,00	0,00
I alt	-11.718,66	-3.600,00	-6.762,46	1.550,11	0,00	-13.268,77

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-6.102,08	0,00	-397.120,00	0,00	0,00	-6.102,08
83 Kirkegård	-721.121,06	-1.002.287,00	-323.700,70	0,00	0,00	-721.121,06
85 Præsteboliger	0,00	-250.000,00	-259.661,75	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.252.287,00	1.252.287,00	483.000,00	1.252.287,00	0,00	0,00
I alt	525.063,86	0,00	-501.482,45	1.252.287,00	0,00	-727.223,14

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		
Lundforlund 1 A m.fl.	157.353 m ²	4.450.000	800.900		Bebygget landbrug
Slotsbjergby 1 A	148.703 m ²	2.150.000	720.400		Ubebygget landbrug
Sludstrup by, 11c m.fl.	1367	490.000	246.100		Kirkehus
Ejendomsværdi i alt		7.090.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
