

ÅRSREGNSKAB 2023

for Boeslunde Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7362

CVR-nr. 22020412

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 Boeslunde 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

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 60.278,22.

Merforbruget kan henføres til:

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Merforbrug på kr. 204.772,59 i forhold til budgettet.

Merforbruget ligger Indvendig vedligeholdelse af kirken, Indvendig vedligeholdelse af sognehus, Vedligeholdelse af inventar i sognehus samt El i kirken og i sognehus.

Formål 3 – Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Mindre forbrug på kr. 78.299,39 i forhold til budgettet.

Det mindre forbrug vedrører babysalmesang på kr. 168.418,00 og kirkekor på kr. 231.497,00, da det lå under organisten arbejdsområde, som 1. maj 2023.

Formål 4 – Kirkegård

Merforbrug på kr. 85.922,49 i forhold til budgettet. Kr. 50.000,00 er dækket af anlægsmidler.

Merforbruget ligger Vedligeholdelse af udenomsarealer, Vedligeholdelse af maskiner, El, Planter, grus, gran mv., tab på debitorer og entreprenørudgifter.

Formål 5 – Præstebolig

Merforbrug på kr. 79.529,99 i forhold til budgettet. Kr. 45.000,00 dækkes af 5 % midler.

Merforbruget fordeler sig på Indvendig vedligeholdelse af bygning, Anskaffelse og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer, El, Vand, Varme, større kontorudgifter og en mindre indtægt på boligbidrag.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Vedrørende Administration har der været et mindre forbrug på kr. 49.387,23. Det skyldes et mindre forbrug på løn for formål 62 Personale og løn og konsulentydelse for formål 5400 Økonomi.

Merforbrug på anlæg:

Merforbruget på kr. 20.550,00 er i forbindelse med indvendig vedligeholdelse af kirkebygningen. Det er reparation af rygning og understrygning af tag i kirken. Beløbet tages af videreførte anlægsmidler.

Samarbejdsaftaler:

Der er indgået aftale med Slagelse Provsti om samarbejde omkring Skoletjenesten SKKS og Folkekirkens Mission. Begge regnskaber fremgår af Slagelse Provstis kasse PUK.

Menighedsrådet deltager i den fælles regnskabsfunktion i Slagelse Provsti.

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	2.157.873,75	1.974.895,00	1.938.317,50
Øvrig drift i alt	-2.218.151,97	-1.974.895,00	-2.071.299,17
2 Kirkebygning og sognegård	-439.646,59	-234.847,00	-394.374,36
Indtægter	48.850,00	50.000,00	56.450,00
Udgifter, løn	-84.281,34	-81.951,00	-71.288,45
Udgifter, øvrig drift	-404.215,25	-202.896,00	-379.535,91
3 Kirkelige aktiviteter	-745.308,61	-823.608,00	-750.169,14
Indtægter	1.496,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-642.298,02	-695.708,00	-653.714,65
Udgifter, øvrig drift	-104.506,59	-127.900,00	-96.454,49
4 Kirkegård	-808.966,49	-723.044,00	-730.111,50
Indtægter	165.166,71	150.352,00	163.223,21
Udgifter, løn	-762.177,05	-760.996,00	-742.701,74
Udgifter, øvrig drift	-211.956,15	-112.400,00	-150.632,97
5 Præstebolig mv.	-54.319,99	25.210,00	44.018,38
Indtægter	68.325,87	90.900,00	101.104,91
Udgifter, løn	0,00	-17.250,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-122.645,86	-48.440,00	-57.086,53
6 Administration og fællesudgifter	-170.961,77	-220.349,00	-236.838,80
Indtægter	17.250,04	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.429,38	-50.900,00	-61.845,82
Udgifter, øvrig drift	-148.782,43	-169.449,00	-174.992,98
7 Finansielle poster	1.051,48	1.743,00	-3.823,75
Indtægter	1.857,95	1.743,00	871,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-806,47	0,00	-4.695,19
A Resultat af drift	-60.278,22	0,00	-132.981,67

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)	30.000,00	30.000,00	190.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-50.550,00	0,00	-218.784,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-7.402,79
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-30.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-20.550,00	0,00	-36.187,34
C Resultatopgørelse	-80.828,22	0,00	-169.169,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-348.574,00	0,00	-348.574,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-265.805,99	60.278,22	-205.527,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-174.265,97	20.550,00	-153.715,97
742010 Årsafslutningskonto	80.828,22	-80.828,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.247,78	0,00	-4.247,78

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
721160	Arv og donationer
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
1.906.008,43	1.884.852,93
22.447,95	7.386,39
46.909,45	4.113,09
348.574,00	348.574,00
1.488.077,03	1.524.779,45
0,00	0,00
438.805,11	476.944,98
432.351,28	462.184,93
6.453,83	14.760,05
2.344.813,54	2.361.797,91

-822.893,74	-742.065,52
-348.574,00	-348.574,00
-30.000,00	-30.000,00
-4.247,78	-4.247,78
-265.805,99	-205.527,77
-174.265,97	-153.715,97
-1.488.077,03	-1.524.779,45
-1.488.077,03	-1.524.779,45
0,00	0,00
-33.842,77	-94.952,94
-7.594,00	-60.623,52
-26.248,77	-34.329,42
-2.344.813,54	-2.361.797,91

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
1.974.895,00	1.974.895,00	1.888.795,00	1.974.895,00	0,00	0,00
182.978,75	0,00	49.522,50	182.978,75	0,00	0,00
2.157.873,75	1.974.895,00	1.938.317,50	2.157.873,75	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
-184.775,53	-75.644,00	-225.076,88	0,00	-22.647,61	-162.127,92
-19.538,26	-15.000,00	-50.535,80	0,00	0,00	-19.538,26
-234.376,80	-140.003,00	-118.641,68	48.850,00	-61.633,73	-221.593,07
-956,00	-4.200,00	-120,00	0,00	0,00	-956,00
-439.646,59	-234.847,00	-394.374,36	48.850,00	-84.281,34	-404.215,25

I alt

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-642.408,37	-313.993,00	-642.974,94	0,00	-620.395,72	-22.012,65
-7.633,97	-182.218,00	-9.059,31	0,00	0,00	-7.633,97
0,00	0,00	-1.968,75	0,00	0,00	0,00
-39.366,73	-25.000,00	-34.125,00	0,00	0,00	-39.366,73
0,00	-231.497,00	-7.111,50	0,00	0,00	0,00
-23.257,49	-21.300,00	-27.575,39	0,00	-21.902,30	-1.355,19
-32.642,05	-49.600,00	-25.854,25	1.496,00	0,00	-34.138,05
0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-745.308,61	-823.608,00	-750.169,14	1.496,00	-642.298,02	-104.506,59

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
-791.752,35	-709.373,00	-719.257,18	150.802,71	-750.639,35	-191.915,71
-17.214,14	-13.671,00	-10.854,32	14.364,00	-11.537,70	-20.040,44
-808.966,49	-723.044,00	-730.111,50	165.166,71	-762.177,05	-211.956,15

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.819,99	-10.290,00	-4.481,62	19.825,87	0,00	-122.645,86
48.500,00	35.500,00	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00
-54.319,99	25.210,00	44.018,38	68.325,87	0,00	-122.645,86

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-5.345,00	-2.000,00	-3.682,00	0,00	0,00	-5.345,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-80.144,07	-68.500,00	-95.804,17	0,00	-27.906,01	-52.238,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.838,87	-30.800,00	-38.113,60	17.250,04	-5.015,94	-14.072,97
63 Bygning	-1.963,87	-10.800,00	-9.288,54	0,00	-1.963,87	0,00
64 Økonomi	-66.924,27	-86.800,00	-72.257,72	0,00	-4.543,56	-62.380,71
67 Efteruddannelse	0,00	-7.600,00	-1.050,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.982,00	0,00	-399,80	0,00	0,00	-1.982,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.763,69	-13.849,00	-16.242,97	0,00	0,00	-12.763,69
I alt	-170.961,77	-220.349,00	-236.838,80	17.250,04	-39.429,38	-148.782,43

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-26,84	0,00	-3.549,60	0,00	0,00	-26,84
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	115,07	0,00	0,00	115,07	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.742,88	1.743,00	871,44	1.742,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-779,63	0,00	-492,35	0,00	0,00	-779,63
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-653,24	0,00	0,00	0,00
I alt	1.051,48	1.743,00	-3.823,75	1.857,95	0,00	-806,47

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-50.550,00	0,00	-214.447,75	0,00	0,00	-50.550,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-4.336,80	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-7.402,79	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	30.000,00	30.000,00	190.000,00	30.000,00	0,00	0,00
I alt	-20.550,00	0,00	-36.187,34	30.000,00	0,00	-50.550,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
