

ÅRSREGNSKAB 2023

for Veterslev-Høm Sognes Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Ringsted Kommune

Myndighedskode 7373

CVR-nr. 11950213

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 Veterslev-Høm 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:

Resultatet af driften udviser en resultatopgørelse på 94.503,38 kr. hvilket er positivt set i forhold til resultatopgørelsen i regnskabet 2022, der var negativ. Af opsparingen til anlæg er der i 2023 disponeret 161.153,14 kr., der sammen med årets resultatopgørelse bevirker, at menighedsrådets frie midler er positive (69.404,52. kr.)

Disponeringen af opsparing til anlæg er ifølge aftale med provstiudvalget, jf. regnskab 2022, hvor det var aftalt et forbrug (disponering) på 300.000,00 kr. til drift.

Tillægsbevillingerne er givet for at kompensere for de stigende energiudgifter (113.026,72 kr.) og udskiftning af defekte betjeningspaneler til varmestyringen i Høm Kirke (24.369,25 kr.) og Veterslev Kirke (24.369,25 kr.) samt nødreparation af varmestyring i Høm Kirke (4.528,13 kr.) samt Veterslev Kirke (9.627,90).

Af større nødvendige vedligeholdelsesarbejder kan nævnes:

2 Kirkebygning og sognegård
Afstivning af tagkonstruktion i Laden (28.357 kr.)
Understrykning kirketage (5.662 kr.)
Maling af døre Veterslev Kirke (9.450 kr.)

3 Kirkelige aktiviteter
Ingen bemærkninger

4 Kirkegård
Træpleje Høm kirkegård (9.850 kr.)

5 Præstebolig mv.
Ny varmestyring (15.118 kr.)
Rensning af ventilationsanlæg (5.206 kr.)

6 Administration og fællesudgifter
Ny telefon til sognepræsten (5.038 kr.)

7 Finansielle poster
Ingen bemærkninger

Til sidst skal det nævnes, at det tydeligt fremgår af regnskab 2023, set i forhold til budget 2023, at omkostningsniveauet (udgifter til løn og øvrig drift) er stigende på grund af inflationen og stigende overenskomstmæssige lønomkostninger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Jf. bilag til regnskabsinstruks, bilag 4:

Samarbejder om kirkekalkninger

Samarbejder mellem menighedsrådene i Ringsted-Sorø Provsti om fælles varetagelse og finansiering af en række funktioner.

Aftale om levering og drift af It-udstyr til kirkenettet

Den folkekirkelige skoletjeneste i Ods og Skippinge provsti, Holbæk provsti og Ringsted-Sorø 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	2.537.605,31	2.371.312,00	1.732.967,04
Øvrig drift i alt	-2.443.198,79	-2.371.312,00	-2.189.560,60
2 Kirkebygning og sognegård	-541.660,22	-488.614,00	-352.730,59
Indtægter	0,00	0,00	174.982,81
Udgifter, løn	-91.524,09	-84.426,00	-91.324,91
Udgifter, øvrig drift	-450.136,13	-404.188,00	-436.388,49
3 Kirkelige aktiviteter	-799.374,33	-789.817,00	-786.753,61
Indtægter	1.500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-651.840,91	-659.020,00	-651.881,27
Udgifter, øvrig drift	-149.033,42	-130.797,00	-134.872,34
4 Kirkegård	-566.263,29	-584.577,00	-627.185,42
Indtægter	132.245,61	52.568,00	144.140,46
Udgifter, løn	-508.426,10	-475.957,00	-518.185,53
Udgifter, øvrig drift	-190.082,80	-161.188,00	-253.140,35
5 Præstebolig mv.	-224.770,39	-202.347,00	-75.236,95
Indtægter	184.852,24	148.811,00	198.422,88
Udgifter, løn	-53.629,89	-48.650,00	-52.917,92
Udgifter, øvrig drift	-355.992,74	-302.508,00	-220.741,91
6 Administration og fællesudgifter	-311.042,81	-300.957,00	-345.697,40
Indtægter	0,00	0,00	-379,60
Udgifter, løn	-153.616,18	-142.250,00	-135.271,25
Udgifter, øvrig drift	-157.426,63	-158.707,00	-210.046,55
7 Finansielle poster	-87,75	-5.000,00	-1.956,63
Indtægter	236,28	-4.000,00	-1.956,63
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-324,03	-1.000,00	0,00
A Resultat af drift	94.406,52	0,00	-456.593,56

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	96,86	0,00	-1.230,23
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	96,86	0,00	-1.230,23
C Resultatopgørelse	94.503,38	0,00	-457.823,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-342.547,28	161.153,14	-181.394,14
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-132.789,92	0,00	-132.789,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-153.000,00	0,00	-153.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	186.252,00	-255.656,52	-69.404,52
742010 Årsafslutningskonto	-94.503,38	94.503,38	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.380.686,08	1.381.371,26
-85,87	2.200,69
-6.281,34	1,20
132.789,92	132.789,92
1.254.263,37	1.246.379,45
0,00	0,00
541.525,96	634.546,65
198.978,68	453.152,51
342.547,28	181.394,14
1.922.212,04	2.015.917,91

-442.085,20	-536.588,58
-342.547,28	-181.394,14
-132.789,92	-132.789,92
-153.000,00	-153.000,00
186.252,00	-69.404,52
-1.254.263,37	-1.246.379,45
-1.254.263,37	-1.246.379,45
0,00	0,00
-225.863,47	-232.949,88
-23.906,32	-58.528,51
-197.609,33	-171.516,42
-4.347,82	-2.904,95
-1.922.212,04	-2.015.917,91

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
2.371.311,96	2.371.312,00	1.702.967,04	2.371.311,96	0,00	0,00
166.293,35	0,00	30.000,00	166.293,35	0,00	0,00
2.537.605,31	2.371.312,00	1.732.967,04	2.537.605,31	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-238.053,65	-203.664,00	-220.282,58	0,00	-57.084,58	-180.969,07
-14.450,50	-15.000,00	-22.474,88	0,00	0,00	-14.450,50
-289.156,07	-269.950,00	-109.973,13	0,00	-34.439,51	-254.716,56
-541.660,22	-488.614,00	-352.730,59	0,00	-91.524,09	-450.136,13

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
-582.464,74	-567.270,00	-624.713,91	0,00	-517.327,61	-65.137,13
-29.711,63	-47.680,00	-16.115,56	0,00	-7.487,03	-22.224,60
-20.627,59	-22.051,00	-17.589,72	0,00	-6.500,00	-14.127,59
-101.596,72	-62.000,00	-76.589,31	0,00	-98.184,27	-3.412,45
0,00	-28.000,00	-1.062,04	0,00	0,00	0,00
-64.973,65	-62.316,00	-50.183,07	1.500,00	-22.342,00	-44.131,65
0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-799.374,33	-789.817,00	-786.753,61	1.500,00	-651.840,91	-149.033,42

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
-567.226,32	-581.271,00	-628.667,52	131.282,58	-508.426,10	-190.082,80
963,03	-3.306,00	1.482,10	963,03	0,00	0,00
-566.263,29	-584.577,00	-627.185,42	132.245,61	-508.426,10	-190.082,80

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
-291.743,59	-269.347,00	-142.210,15	117.879,04	-53.629,89	-355.992,74
66.973,20	67.000,00	66.973,20	66.973,20	0,00	0,00
-224.770,39	-202.347,00	-75.236,95	184.852,24	-53.629,89	-355.992,74

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,00	-44.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-122.993,18	-85.301,00	-105.634,68	0,00	-24.896,01	-98.097,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.149,74	-35.739,00	-72.406,25	0,00	-79,64	-10.070,10
63 Bygning	-10.403,64	-12.150,00	-11.304,81	0,00	-8.783,64	-1.620,00
64 Økonomi	-154.346,69	-100.110,00	-139.730,46	0,00	-119.856,89	-34.489,80
67 Efteruddannelse	0,00	-10.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.149,56	-12.895,00	-16.621,20	0,00	0,00	-13.149,56
I alt	-311.042,81	-300.957,00	-345.697,40	0,00	-153.616,18	-157.426,63

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.476,14	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	236,28	-5.000,00	-867,88	236,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	-324,03	0,00	387,39	0,00	0,00	-324,03
I alt	-87,75	-5.000,00	-1.956,63	236,28	0,00	-324,03

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	96,86	0,00	-1.230,23	96,86	0,00	0,00
I alt	96,86	0,00	-1.230,23	96,86	0,00	0,00

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		
Vetterslev 1A	131.955	4.700.000	702.000		Præstegård
Vetterslev 39A	1.132	434.700	434.700		Græsplæne
Ejendomsværdi i alt		5.134.700			

**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
Overført til folkekirkens nødhjælp indtægt mobilpay	1.611,84