

ÅRSREGNSKAB 2023

for Terslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7377

CVR-nr. 43056018

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 Terslev 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

Kommentarer til Årets resultat 2023 for Terslev menighedsråd

Årets resultat

Resultat 2023

Resultat af drift (resultat A)	-395.804,86
Resultat af anlæg (resultat B)	-40.759,00
Resultatopgørelse (resultat C) viser et <u>underskud</u> på	-436.563,86

Indtægter

Ligningsmidler

Budgetlagte indtægter	1.669.063,00
Modtaget ligningsmidler	1.893.250,00 113,43 %

I har modtaget ekstra bevillinger fra provstiet på 286.344kr, men der skal tilbagebetales 62.168kr til 5% puljen for det overskydende modtaget tillægsbevilling på energiudgifterne. Dette giver i alt 224.176,00kr. Dette fremgår af indtægterne som er på 113,43% i stedet for 100%.

Formål: 1100 Tillægsbevilling fra 5% midlerne					startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-09-2023	298	101830		2023-24106 5% pulje		-114.173,00	-114.173,00
28-09-2023	301	101830		2022-35263 5% pulje boligbidrag hele 2023		-110.100,00	-224.273,00
28-09-2023	302	101830		2022-24523 5% pulje Kloak Seperation		-62.071,00	-286.344,00
31-12-2023	348	101830		2023-24106 5% pulje Energiudgifter		62.168,00	-224.176,00
				Budgetteret beløb			
				Difference beløb			224.176,00

billede 1

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter for 2023 udgør	-1.037.129
Forbrug frem til 31/12-2023	-1.086.706

Lønomskostninger i de 4 kvartaler ligger over budgettet og ender på 104,8%

Udgifter, øvrig drift

Budgetunderskuddet på **-395.804,86kr.** i 223 Fordeles således:

	Udgifter Øvrige drift	2023	Budget	Forbrug i %
Formål 2	Kirkebygning	391.744	271.000	145
Formål 3	Kirkelige aktiviteter	101.861	169.500	60
Formål 4	Kirkegård	616.542	224.500	275
Formål 5	Præstebolig	201.054	168.100	120
Formål 6	Administration	112.798	117.371	96
	Total	1.424.000	950.471	150

billede 2

Formål 2 er det EL udgifter som gør at budgettet overskrides, men dette har i modtaget bevilling til fra provstiet til dækning af denne budgetoverskridelse se **billede 1**

Formål 4 er kirkeskov etablering, som forårsager denne budgetoverskridelse. Provstiet har bevilliget at der bruges af frie midler til at dække omkostningerne til etableringen af Kirkeskoven. Provstiet har tilkendegivet at I får mulighed at disponere over alle jeres frie midler fra ultimo 2022 var på 486.172,52kr. Se **billede 3**

Formål 5 er der budgetoverskridelse på 20%, men det er ikke korrekt, da I har fået 62.071,00kr i tillægsbevilling **billede 1**, som faktisk bevirker at I ville have været under budget og lande på 83%

Resultat af anlæg (resultat B) er bevillinger som mangler at blive modtaget fra provstiet vedr. anlæg 2020-24983 Garage/svinestalden.

Konklusionen på året 2023 er at I har brugt af jeres disponible midler til kirkeskoven.

Menighedsrådet frie midler ender således på **82.570,66kr** ultimo 2023.

Disponering	
741110 Frie midler, max 10% af tildelt ligning	160.988,50
741153 Frie midler - regulering af frie midler(tilbagebet til provstiet)	325.184,02
Frie midler ultimo disponeret	486.172,52

billede 3

Deltagelse i samarbejder

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Kalkningspulje i Faxe ligningsområde.

Anlægspulje i Faxe ligningsområde.

Regnskaberne føres i Provstiudvalgskassen i Tryggevælde.

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	1.893.250,00	1.669.063,00	1.719.342,07
Øvrig drift i alt	-2.289.054,86	-1.660.636,00	-1.828.035,81
2 Kirkebygning og sognegård	-402.249,59	-293.141,00	-347.803,75
Indtægter	9.800,00	5.000,00	6.200,00
Udgifter, løn	-20.305,35	-27.141,00	-19.914,56
Udgifter, øvrig drift	-391.744,24	-271.000,00	-334.089,19
3 Kirkelige aktiviteter	-609.423,17	-693.103,00	-620.792,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-507.561,80	-523.603,00	-492.886,67
Udgifter, øvrig drift	-101.861,37	-169.500,00	-127.905,72
4 Kirkegård	-1.023.186,25	-556.953,00	-480.097,67
Indtægter	72.975,23	76.473,00	122.090,15
Udgifter, løn	-479.619,97	-408.926,00	-404.570,73
Udgifter, øvrig drift	-616.541,51	-224.500,00	-197.617,09
5 Præstebolig mv.	-97.095,97	41.247,00	-220.476,11
Indtægter	140.508,00	244.700,00	197.756,00
Udgifter, løn	-36.549,52	-35.353,00	-35.846,28
Udgifter, øvrig drift	-201.054,45	-168.100,00	-382.385,83
6 Administration og fællesudgifter	-155.467,29	-159.477,00	-156.887,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.669,21	-42.106,00	-43.564,41
Udgifter, øvrig drift	-112.798,08	-117.371,00	-113.322,92
7 Finansielle poster	-1.632,59	791,00	-1.978,56
Indtægter	0,00	791,00	1.970,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.632,59	0,00	-3.948,65
A Resultat af drift	-395.804,86	8.427,00	-108.693,74

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)	56.925,00	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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-97.684,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-40.759,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-436.563,86	8.427,00	-108.693,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-158.081,36	0,00	-158.081,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-78.000,00	-8.427,00	-86.427,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.988,50	78.417,84	-82.570,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	40.759,00	40.759,00
741153 Frie midler - regulering af frie midler til Kirkeskov	-325.184,02	325.184,02	0,00
742010 Årsafslutningskonto	436.563,86	-436.563,86	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.080.783,51	1.056.615,89
63.182,25	33.183,17
17.844,38	3.469,50
158.081,36	158.081,36
841.675,52	861.881,86
0,00	0,00
535.510,44	295.972,38
462.781,87	208.773,31
72.728,57	87.199,07
1.616.293,95	1.352.588,27

-722.253,88	-286.320,02
-158.081,36	-158.081,36
-78.000,00	-86.427,00
-160.988,50	-82.570,66
0,00	40.759,00
-325.184,02	0,00
-841.675,52	-861.881,86
-841.675,52	-861.881,86
0,00	0,00
-52.364,55	-204.386,39
-35.833,25	-116.620,67
0,00	-62.168,00
0,00	5.082,56
-12.500,00	-12.500,00
-4.031,30	-18.180,28
-1.616.293,95	-1.352.588,27

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
1.669.074,00	1.669.063,00	1.359.885,00	1.669.074,00	0,00	0,00
224.176,00	0,00	359.457,07	224.176,00	0,00	0,00
1.893.250,00	1.669.063,00	1.719.342,07	1.893.250,00	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
-182.970,62	-150.641,00	-204.974,25	0,00	-20.305,35	-162.665,27
-12.585,00	-22.000,00	-12.702,75	0,00	0,00	-12.585,00
-203.468,97	-113.000,00	-130.126,75	9.800,00	0,00	-213.268,97
-3.225,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.225,00
-402.249,59	-293.141,00	-347.803,75	9.800,00	-20.305,35	-391.744,24

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
-539.111,99	-513.603,00	-523.271,71	0,00	-489.261,80	-49.850,19
-312,40	-17.000,00	-936,61	0,00	0,00	-312,40
-10.235,00	-14.000,00	-8.821,90	0,00	0,00	-10.235,00
-34.814,38	-75.500,00	-58.224,89	0,00	0,00	-34.814,38
-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
-23.149,40	-52.000,00	-28.037,28	0,00	-18.300,00	-4.849,40
0,00	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-609.423,17	-693.103,00	-620.792,39	0,00	-507.561,80	-101.861,37

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
-1.011.003,01	-545.169,00	-468.148,91	72.975,23	-467.436,73	-616.541,51
-12.183,24	-11.784,00	-11.948,76	0,00	-12.183,24	0,00
-1.023.186,25	-556.953,00	-480.097,67	72.975,23	-479.619,97	-616.541,51

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-232.636,21	-55.053,00	-389.679,59	0,00	-36.549,52	-196.086,69
0,00	0,00	62.600,00	0,00	0,00	0,00
135.540,24	96.300,00	106.603,48	140.508,00	0,00	-4.967,76
-97.095,97	41.247,00	-220.476,11	140.508,00	-36.549,52	-201.054,45

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	-36.186,47	-36.000,00	-34.374,09	0,00	0,00	-36.186,47
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-40.230,36	-55.560,00	-43.727,75	0,00	-14.639,19	-25.591,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-49.733,42	-40.446,00	-43.170,33	0,00	-14.639,19	-35.094,23
63 Bygning	-8.783,58	-8.668,00	-8.617,05	0,00	-8.783,58	0,00
64 Økonomi	-6.276,38	-4.546,00	-4.519,89	0,00	-4.607,25	-1.669,13
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-1.704,15	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-2.437,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-14.257,08	-14.257,00	-18.336,57	0,00	0,00	-14.257,08
I alt	-155.467,29	-159.477,00	-156.887,33	0,00	-42.669,21	-112.798,08

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	-3.793,92	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	791,00	395,20	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.632,59	0,00	1.574,89	0,00	0,00	-1.632,59
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-154,73	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.632,59	791,00	-1.978,56	0,00	0,00	-1.632,59

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-97.684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.684,00
92 Ligningsbeløb anlæg	56.925,00	0,00	0,00	56.925,00	0,00	0,00
I alt	-40.759,00	0,00	0,00	56.925,00	0,00	-97.684,00

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		
Terslev 1 A	149.084	5.000.000	795.800		Præstegård, forpagtning,
Terslev 2 A	1.030	1.000.000	356.900		Udlejet til privat beboelse
Ejendomsværdi i alt		6.000.000			

**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
