

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ørslev Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Ringsted Kommune

Myndighedskode 7378

CVR-nr. 68715911

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 Ørslev 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

Kasserers kommentar til Årsregnskab 2023

Hovedtal (med beløb i hele 1000 kr.):

Ørslev Kirkes frie midler beløb sig pr. 1/1-2023 til		+ 35.000 kr.
Resultat 2023	+ 96.000 kr.	
Heraf ny likviditet fra provstiet	- 50.000 kr.	
Resultat netto 2023		+ 46.000 kr.
Frie midler pr. 31/12-2023 herefter		+ 81.000 kr.

Menighedsrådet har som mål snarest at bringe de frie midler op på 100.000 kr.

Særligt vedr. årsregnskabet:

Ørslev Kirkes årsregnskab for 2023 er vanskeligt at læse, idet der i årets løb har været modtaget midler fra Provstiet, som er bogført under indtægter, nemlig:

5%-pulje til orgelreparation	139.000 kr.
Pulje vedr. feriemidler	60.000 kr.
Likvide midler stillet til rådighed af Provsti	50.000 kr.
Indtægt Formål 1100 i alt	249.000 kr.

Idet beløbene således er posteret under indtægter og ikke som modregning under *formål 2200 Inventar Kirke* og *formål 7900 Feriemidler* vil resultatet for disse formål afvige væsentligt fra det budgetterede. Endvidere har Ørslev Kirke fået bevilget midler fra Provstiets energipulje – 54.000 kr., som er modregnet direkte på *formål 2100 Kirkebygning* og *formål 2300 Sognegård*

Specifikation af regnskabets afvigelse fra budgettet for 2023:

Budgetteret resultat 2023	- 22.000 kr.
Faktisk resultat 2023	+ 46.000 kr.
Difference mellem budget og regnskab	+ 68.000 kr.

Differencen skyldes primært følgende afvigelser:

Besparelser:

Energjudgifterne i 2023 viser sig at stige mindre end frygtet:	+ 48.000 kr.
Lavere lønudgift til graver / medhjælp	+ 48.000 kr.
Feriemidler (-65.000+bev.60.000+budg.22.000kr.)	+ 17.000 kr.
Udsmykning, planter	+ 16.000 kr.
Koncerter	+ 7.000 kr.
Begravelse	+ 9.000 kr.
Rengøring (sparet pga. graver)	+ 17.000 kr.
I alt	+ 162.000 kr.

Ikke-budgetterede udgifter:

Vaskemaskine	- 8.000 kr.
Fortæring	- 10.000 kr.
Vikarer	- 4.000 kr.
Babysalmesang inkl. materialer	- 17.000 kr.
Sognetur	- 8.000 kr.
Computer	- 4.000 kr.
Vedligeholde kirkegård	- 6.000 kr.
Arbejdstøj	- 10.000 kr.
Efteruddannelse	- 27.000 kr.
I alt	- 94.000 kr.

Claus Pallesen – Kasserer Ørslev Kirke - 4.marts 2024

Der er vedtægter for følgende samarbejder:

Samarbejde med Sneslev og NordrupØster-Farendløse Sogne om deling af udgifter vedrørende løn til organist og organistvikarer med 1/3 til hvert sogn.

Lønregnskab ligger i Ørslev.

Samarbejde med Sneslev og Nordrup Farendløse sogne om deling af udgifter vedrørende løn til kirkesanger med 5,9% til Ørslev, 29,4% til Sneslev og 64,7% til Nordrup.

Lønregnskab ligger i Nordrup-Farendløse Kirkekasse.

Samarbejde med Sneslev Sogn om deling af udgifter til diakoni med 7/22 til Sneslev Sogn og 15/22 til Ørslev Sogn.

Lønregnskab ligger i Ørslev.

Ørslev Sogn deltager i kalkningspulje oprettet af Ringsted-Sorø Provsti.

Regnskab ligger i Provstiet.

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	1.873.113,55	1.623.663,00	1.521.240,00
Øvrig drift i alt	-1.776.841,28	-1.645.663,00	-1.615.056,05
2 Kirkebygning og sognegård	-421.578,63	-366.641,00	-352.329,11
Indtægter	1.000,00	500,00	800,00
Udgifter, løn	-149.591,25	-180.841,00	-187.862,27
Udgifter, øvrig drift	-272.987,38	-186.300,00	-165.266,84
3 Kirkelige aktiviteter	-632.911,10	-592.522,00	-542.851,19
Indtægter	17.336,59	8.000,00	6.760,00
Udgifter, løn	-510.665,60	-513.222,00	-440.669,59
Udgifter, øvrig drift	-139.582,09	-87.300,00	-108.941,60
4 Kirkegård	-388.763,61	-429.472,00	-437.721,80
Indtægter	59.812,52	58.236,00	90.697,66
Udgifter, løn	-322.633,08	-355.215,00	-363.752,65
Udgifter, øvrig drift	-125.943,05	-132.493,00	-164.666,81
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-267.467,11	-237.983,00	-280.572,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-119.791,75	-111.817,00	-106.888,20
Udgifter, øvrig drift	-147.675,36	-126.166,00	-173.684,31
7 Finansielle poster	-66.120,83	-19.045,00	-1.581,44
Indtægter	454,92	2.955,00	1.420,35
Udgifter, løn	-64.336,78	-22.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.238,97	0,00	-3.001,79
A Resultat af drift	96.272,27	-22.000,00	-93.816,05

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)	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	96.272,27	-22.000,00	-93.816,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-90.986,99	0,00	-90.986,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.000,00	-50.000,00	-137.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.296,72	-46.272,27	-81.568,99
742010 Årsafslutningskonto	-96.272,27	96.272,27	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
997.146,22	933.892,88
9.757,86	16.649,28
109.680,20	65.588,90
90.986,99	90.986,99
786.721,17	760.667,71
0,00	0,00
242.821,58	323.083,79
185.817,65	272.560,71
57.003,93	50.523,08
1.239.967,80	1.256.976,67

-213.283,71	-309.555,98
-90.986,99	-90.986,99
-87.000,00	-137.000,00
-35.296,72	-81.568,99
-786.721,17	-760.667,71
-786.721,17	-760.667,71
0,00	0,00
-239.962,92	-186.752,98
-71.326,34	-42.593,81
-20.605,24	-3.336,22
-135.305,25	-136.622,42
-12.726,09	-4.200,53
-1.239.967,80	-1.256.976,67

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
1.623.663,00	1.623.663,00	1.521.240,00	1.623.663,00	0,00	0,00
249.450,55	0,00	0,00	249.450,55	0,00	0,00
1.873.113,55	1.623.663,00	1.521.240,00	1.873.113,55	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
-121.775,10	-168.739,00	-196.580,10	0,00	-94.773,01	-27.002,09
-197.158,82	-53.500,00	-18.469,73	0,00	0,00	-197.158,82
-102.644,71	-144.402,00	-137.279,28	1.000,00	-54.818,24	-48.826,47
-421.578,63	-366.641,00	-352.329,11	1.000,00	-149.591,25	-272.987,38

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-342.554,91	-322.190,00	-350.002,20	0,00	-291.820,26	-50.734,65
-2.881,89	-700,00	-468,75	0,00	0,00	-2.881,89
-239.050,14	-211.432,00	-142.111,07	17.336,59	-188.860,34	-67.526,39
-41.164,16	-40.500,00	-40.269,17	0,00	-22.725,00	-18.439,16
0,00	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.260,00	-15.000,00	-10.000,00	0,00	-7.260,00	0,00
-632.911,10	-592.522,00	-542.851,19	17.336,59	-510.665,60	-139.582,09

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
-361.785,44	-395.170,00	-412.913,45	59.812,52	-295.746,91	-125.851,05
-26.978,17	-34.302,00	-24.808,35	0,00	-26.886,17	-92,00
-388.763,61	-429.472,00	-437.721,80	59.812,52	-322.633,08	-125.943,05

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.726,32	-43.900,00	-53.404,49	0,00	0,00	-36.726,32
-31.903,92	-42.100,00	-32.443,66	0,00	-14.639,19	-17.264,73
-58.305,69	-55.000,00	-73.735,82	0,00	-16.859,82	-41.445,87
-14.319,22	-10.200,00	-10.237,05	0,00	-8.783,58	-5.535,64
-88.841,73	-78.617,00	-76.483,14	0,00	-79.509,16	-9.332,57
-27.418,41	0,00	-21.439,67	0,00	0,00	-27.418,41
-1.786,00	0,00	-3.530,00	0,00	0,00	-1.786,00
-8.165,82	-8.166,00	-9.298,68	0,00	0,00	-8.165,82
-267.467,11	-237.983,00	-280.572,51	0,00	-119.791,75	-147.675,36

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-21,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,20
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.500,00	-2.456,69	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	454,92	455,00	454,92	454,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.648,46	0,00	965,43	0,00	0,00	-1.648,46
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-64.906,09	-22.000,00	-545,10	0,00	-64.336,78	-569,31
I alt	-66.120,83	-19.045,00	-1.581,44	454,92	-64.336,78	-2.238,97

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
28 b, Ørslev By	2572	1.000.000	424.800		Graver-/Præstekontor + mø
Ejendomsværdi i alt		1.000.000			

**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
Indsamlede midler i 2023 sendt til Folkekirkens Nødhjælp	447,50