

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Teestrup Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7381

CVR-nr. 52009316

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 Teestrup 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

Forklaringer til regnskabet:

**De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:**

**2023 i hovedtal**

	Regnskab	Budget	Afvigelser
Ligning	1.009.984,00	1.009.984,00	0,00
-tilbagebetalt til provstiet	134.681,19		0,00
	875.302,81	1.009.984,00	-134.681,19
Lønninger	443.562,84	439.600,00	-3.962,84
Øvrige udgifter	916.045,97	904.686,00	-11.359,97
- indtægter	328.250,54	314.935,00	13.315,54
<b>RESULTAT</b>	<b>-156.055,46</b>	<b>-19.367,00</b>	<b>-136.688,46</b>

**Lønninger**

Mindre-udgifter organist og dia- konimedarbejder		2.301
Mindre-udgifter kirkekoncerter m.m.		16.000
Mindre-udgifter øvrige		17.215
		<b>35.516</b>
Mer-udgifter kirketjener	4.315	
Mer-udgifter pension	10.856	
Mer-udgifter kordirigent	24.308	-39.479
Samlede mer-udgifter løn		<b>-3.963</b>

**Øvrige udgifter**

Mindre-udgifter vedligehold kirken		34.160
Mindre-udgifter varme sognegården		18.417
Mindre-udgifter efteruddannelse		33.000
		85.577
Diverse mer-udgifter	9.377	
Ny ringemaskine	29.750	
Udflugt	9.682	
Merudgift Haslev kirkegård	48.128	96.937
Samlede mer-udgifter øvrige udgifter		<b>-11.360</b>

**Indtægter:**

Mer-indtægt hjemfaldne gravstedskapitaler		12.873
Mer-indtægt varmebidrag		13.200
Mer-indtægt diverse		4.339
		30.412
Mindre-indtægt kontingent koret		-8.800
Mindre-indtægt kirkegården		-8.296
Samlede mer-indtægter		<b>13.316</b>

**Samarbejde med andre menighedsråd:**

Sognet er med i provstiets kalkningspulje.

Haslev og Teestrup menighedsråd har indgået samarbejde om kirkegårdsdriften, således at Haslev kirkegård passer Teestrup kirkegård (entreprenørmodel)

Øde Førslev, Bråby og Teestrup menighedsråd har indgået samarbejde om fælles organist og kirke- og kulturmedarbejder.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>875.302,81</b>	<b>1.009.984,00</b>	<b>1.023.686,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.031.358,27</b>	<b>-1.029.351,00</b>	<b>-1.032.402,44</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-243.296,71</b>	<b>-261.910,00</b>	<b>-329.853,14</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.983,01	-41.910,00	-54.595,87
Udgifter, øvrig drift	-191.313,70	-220.000,00	-275.257,27
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-350.510,69</b>	<b>-332.090,00</b>	<b>-358.067,38</b>
Indtægter	24.718,53	30.000,00	27.438,40
Udgifter, løn	-310.383,74	-307.590,00	-335.276,88
Udgifter, øvrig drift	-64.845,48	-54.500,00	-50.228,90
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-410.835,34</b>	<b>-369.979,00</b>	<b>-307.566,46</b>
Indtægter	149.226,57	143.421,00	190.263,34
Udgifter, løn	0,00	-900,00	-21,07
Udgifter, øvrig drift	-560.061,91	-512.500,00	-497.808,73
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>109.947,24</b>	<b>115.200,00</b>	<b>115.242,84</b>
Indtægter	154.000,00	140.800,00	140.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.052,76	-25.600,00	-25.557,16
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-136.968,21</b>	<b>-181.286,00</b>	<b>-153.093,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.196,09	-89.200,00	-84.895,01
Udgifter, øvrig drift	-55.772,12	-92.086,00	-68.198,90
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>305,44</b>	<b>714,00</b>	<b>935,61</b>
Indtægter	843,93	714,00	1.049,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-538,49	0,00	-113,53
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-156.055,46</b>	<b>-19.367,00</b>	<b>-8.716,44</b>

#### 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	82.805,62
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-35.475,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-47.330,36
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,26</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-156.055,46</b>	<b>-19.367,00</b>	<b>-8.716,18</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-122.887,37	0,00	-122.887,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-36.633,00	-19.367,00	-56.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-102.368,60	40.745,27	-61.623,33
741150 Frie midler - tilbage til provstiet	-134.677,19	134.677,19	0,00
742010 Årsafslutningskonto	156.055,46	-156.055,46	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-1.186.495,20	-243,93	-1.186.739,13



**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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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
1.762.407,96	1.760.148,16
14.514,16	8.734,88
2.169,28	0,00
122.887,37	122.887,37
1.622.837,15	1.628.525,91
0,00	0,00
1.668.298,12	1.677.898,55
477.385,48	470.532,49
1.190.912,64	1.207.366,06
<b>3.430.706,08</b>	<b>3.438.046,71</b>

-1.583.061,36	-1.427.249,83
-122.887,37	-122.887,37
-36.633,00	-56.000,00
-1.186.495,20	-1.186.739,13
-102.368,60	-61.623,33
-134.677,19	0,00
-1.622.837,15	-1.628.525,91
-1.622.837,15	-1.628.525,91
0,00	0,00
-224.807,57	-382.270,97
-152.689,26	-318.030,81
-45.894,65	-8.521,87
-16.500,00	-16.500,00
-9.723,66	-39.218,29
<b>-3.430.706,08</b>	<b>-3.438.046,71</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
875.302,81	1.009.984,00	1.023.686,00	875.302,81	0,00	0,00
<b>875.302,81</b>	<b>1.009.984,00</b>	<b>1.023.686,00</b>	<b>875.302,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-110.065,15	-146.500,00	-149.586,32	0,00	-41.478,96	-68.586,19
-48.798,23	-26.000,00	-30.810,01	0,00	-4.507,60	-44.290,63
-84.433,33	-89.410,00	-149.456,81	0,00	-5.996,45	-78.436,88
<b>-243.296,71</b>	<b>-261.910,00</b>	<b>-329.853,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.983,01</b>	<b>-191.313,70</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

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
-209.206,89	-197.590,00	-218.146,16	0,00	-193.710,10	-15.496,79
-6.149,52	-50.500,00	-5.485,64	0,00	0,00	-6.149,52
-39.553,20	-7.000,00	-37.630,43	5.271,20	-20.389,93	-24.434,47
-18.343,98	-19.500,00	-21.577,02	0,00	-1.012,50	-17.331,48
-67.100,00	-44.000,00	-71.600,00	19.200,00	-86.300,00	0,00
-4.497,74	-5.000,00	-3.000,00	0,00	-4.293,54	-204,20
-5.159,36	-8.000,00	-128,13	247,33	-4.677,67	-729,02
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-350.510,69</b>	<b>-332.090,00</b>	<b>-358.067,38</b>	<b>24.718,53</b>	<b>-310.383,74</b>	<b>-64.845,48</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-410.835,34	-369.979,00	-307.566,46	149.226,57	0,00	-560.061,91
<b>-410.835,34</b>	<b>-369.979,00</b>	<b>-307.566,46</b>	<b>149.226,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-560.061,91</b>

#### 5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
48.042,84	48.000,00	48.042,84	52.000,00	0,00	-3.957,16
61.904,40	67.200,00	67.200,00	102.000,00	0,00	-40.095,60
<b>109.947,24</b>	<b>115.200,00</b>	<b>115.242,84</b>	<b>154.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.052,76</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.727,31	-4.586,00	-7.397,77	0,00	0,00	-6.727,31
-32.632,61	-38.000,00	-40.425,57	0,00	-19.246,44	-13.386,17
-17.581,84	-23.000,00	-28.782,17	0,00	0,00	-17.581,84
-8.783,58	-8.100,00	-5.240,86	0,00	-8.783,58	0,00
-63.328,32	-65.600,00	-60.427,82	0,00	-53.166,07	-10.162,25
0,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.914,55	-9.000,00	-10.819,72	0,00	0,00	-7.914,55
<b>-136.968,21</b>	<b>-181.286,00</b>	<b>-153.093,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-81.196,09</b>	<b>-55.772,12</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-113,53	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	229,49	100,00	0,17	229,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	614,44	614,00	614,44	614,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	-538,49	0,00	434,53	0,00	0,00	-538,49
<b>I alt</b>	<b>305,44</b>	<b>714,00</b>	<b>935,61</b>	<b>843,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-538,49</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-35.475,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-47.330,36	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	82.805,62	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
5E Teestrup	110.634	4.650.000	593.800		Sognegård med landbrugs
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

*\*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
Sognets hjælpearbejde	3.451,75