

ÅRSREGNSKAB 2023

for Pedersborg Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Sorø Kommune

Myndighedskode 7384

CVR-nr. 70248514

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Pedersborg 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:

Forklaringer til regnskab 2023

2101 EL merforbrug 24.000 grundet priserne på EL. (EL er også opvarmning da vi har jordvarme i kirken)

2102 merforbrug på 14.000 kr til understrykning af tegl på kirketaget.

22 merforbrug på godt 4.000 kr skyldes bl.a. rep af lydanlæg og indkøb af Jumbo stiger ift AT anvisning.

23 mindreforbrug på ca 177.000 skyldes bl.a. at vi fik installeret varmepumpen 105.000 kr allerede i nov 2022 for de frie midler, samt en større tilbagebetaling af den forudbetalte naturgas på ca 27.000. EL og varme er dermed faldet med ca. 18.000 kr efter skift til varmepumpe. Dertil kommer et mindre forbrug på vedligehold og anskaffelser end forventet.

30 merforbrug skyldes ikke budgetterede lønudgifter, der var budgetteret på bl.a. 3100

31 Mindreforbrug skyldes bl.a. posteringer af løn på 30 og 31.

32 Mindreforbrug på ca 14.000 skyldes at classesæt til konfirmander først blev indkøbt i 2024.

33 Øgede udgifter til varme og husleje i cafe Intro. Vi besluttede at yde et ekstra tilskud på 40.000

35 næsten 90.000 i merforbrug skyldes lønposteringer for organisten.

40 merforbrug på 86.513 kr fordeler sig ca. således:

4002. Merforbrug på 6.000 pga reparationer på depotkasser og indkøb af flagstang på knap 12.000 kr.

4003. Merforbrug grundet renovering bænke på kirkegården ca 10.000 kr

4004. Merforbrug grundet indkøb af motoriseret jordbor til 8300 kr.

4006. Nyt sikkerhedsudstyr på godt 7000 kr

4021 Sikring af gravmonumenter på 42938 kr ikke budgetteret i 2023, men var planlagt til 2022, hvor vi dog ikke havde nok penge til at gøre det færdigt.

5 Præsteboligen blev renoveret fra 1/10-2022 til 31/3-2023 ifm præsteskitte for i alt 2,7 mio, som vi for det meste fik fra 5% midler. Der blev i 2023 regnskabet brugt ca 1 mio. og derudover skulle vi bruge 200.000 af vores frie midler. Der blev lavet en aftale med præsten om fast betaling af varme.

I byggeperioden blev der brugt rigtigt meget strøm til bl.a. opvarmning. Merudgift på ca 60.000 kr til strøm og varme i 2023. Her skal dog modregnes præstens varmebidrag på 21.600 kr.

6000. Merforbrug 18.000 indeholder bl.a. ny tlf, stempel og printer til præsten.

6002. Merforbrug til Ny hjemmeside og kalendersystem ca 12.000.

6205. Mindreforbrug = Mellemregning fælles personale budgetteret med 107.000 kr, men konto nulstillet ved årsafslutning.

6400 Merudgift til lønstigning regnskabsfører 35.000

6700 forsinket tilskud til AMU kurser fra 2022 på +20.000 kr

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Den folkekirkelige Cafe og værested Cafe InTro. Regnskab vedlagt

Fælles kordegn. Regnskab findes i Stenmagle sogn.

Fælles organist med Bromme. Regnskab i Pedersborg kirkekasse.

Fælles opgaver i provstiet. Regnskab i 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	3.045.805,24	2.309.528,00	3.298.436,76
Øvrig drift i alt	-3.283.222,40	-2.309.528,00	-3.265.266,72
2 Kirkebygning og sognegård	-353.190,31	-486.797,00	-582.698,11
Indtægter	0,00	0,00	168.797,08
Udgifter, løn	-133.840,56	-158.857,00	-139.671,22
Udgifter, øvrig drift	-219.349,75	-327.940,00	-611.823,97
3 Kirkelige aktiviteter	-942.163,33	-975.263,00	-863.973,47
Indtægter	33.254,95	2.376,00	24.128,80
Udgifter, løn	-648.283,11	-682.578,00	-628.159,36
Udgifter, øvrig drift	-327.135,17	-295.061,00	-259.942,91
4 Kirkegård	-570.049,81	-483.536,00	-431.493,63
Indtægter	452.448,04	409.231,00	554.872,68
Udgifter, løn	-656.149,91	-639.519,00	-633.095,37
Udgifter, øvrig drift	-366.347,94	-253.248,00	-353.270,94
5 Præstebolig mv.	-1.072.197,41	-35.323,00	-1.017.386,30
Indtægter	867.732,60	59.736,00	61.285,67
Udgifter, løn	-15.729,41	-15.934,00	-15.340,80
Udgifter, øvrig drift	-1.924.200,60	-79.125,00	-1.063.331,17
6 Administration og fællesudgifter	-344.369,25	-318.201,00	-362.184,46
Indtægter	2.499,18	0,00	0,00
Udgifter, løn	-166.638,66	-159.081,00	-155.175,49
Udgifter, øvrig drift	-180.229,77	-159.120,00	-207.008,97
7 Finansielle poster	-1.252,29	-10.408,00	-7.530,75
Indtægter	2.005,12	592,00	4.796,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.257,41	-11.000,00	-12.327,20
A Resultat af drift	-237.417,16	0,00	33.170,04

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	-237.417,16	0,00	33.170,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-118.399,58	0,00	-118.399,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-149.527,00	0,00	-149.527,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-65.223,62	37.417,16	-27.806,46
741130 Præstegårdens frie midler	-6.738,40	0,00	-6.738,40
741150 Frie midler:Renovering Præstegården	-200.000,00	200.000,00	0,00
741151 Frie midler - Kirkegårdsplan	-109.472,67	0,00	-109.472,67
741153 Frie midler - Sikring gravmonumenter	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741155 Frie midler Belægning foran kirkegård	-95.000,00	0,00	-95.000,00
742010 Årsafslutningskonto	237.417,16	-237.417,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-31.021,15	-7.326,61	-38.347,76

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
741130	Præstegårdens frie midler
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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.288.874,64	2.841.848,58
28.798,91	34.389,90
522.765,34	67.812,86
118.399,58	118.399,58
2.618.910,81	2.621.246,24
0,00	0,00
1.192.625,75	805.101,47
828.319,15	803.134,36
364.306,60	1.967,11
4.481.500,39	3.646.950,05

-825.382,42	-595.291,87
-118.399,58	-118.399,58
-149.527,00	-149.527,00
-31.021,15	-38.347,76
-65.223,62	-27.806,46
-6.738,40	-6.738,40
-454.472,67	-254.472,67
-2.618.910,81	-2.621.246,24
-2.618.910,81	-2.621.246,24
0,00	0,00
-1.037.207,16	-430.411,94
-788.925,68	-140.828,16
0,00	-11.192,49
0,00	-16.274,82
-192.460,67	-204.800,83
-55.820,81	-57.315,64
-4.481.500,39	-3.646.950,05

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
2.309.528,04	2.309.528,00	2.752.323,96	2.309.528,04	0,00	0,00
736.277,20	0,00	546.112,80	736.277,20	0,00	0,00
3.045.805,24	2.309.528,00	3.298.436,76	3.045.805,24	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.521,61	-110.375,00	-132.070,75	0,00	-31.458,73	-112.062,88
-39.380,51	-35.000,00	-34.859,45	0,00	0,00	-39.380,51
-159.514,82	-325.997,00	-408.407,09	0,00	-102.381,83	-57.132,99
-68,09	0,00	-1.078,30	0,00	0,00	-68,09
-10.705,28	-15.425,00	-6.282,52	0,00	0,00	-10.705,28
-353.190,31	-486.797,00	-582.698,11	0,00	-133.840,56	-219.349,75

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
-74.085,77	-86.187,00	-91.337,45	33.254,95	-26.424,61	-80.916,11
-448.486,54	-486.356,00	-393.812,78	0,00	-405.263,11	-43.223,43
-26.669,98	-42.249,00	-30.367,42	0,00	-20.111,80	-6.558,18
-105.000,00	-65.000,00	-65.493,75	0,00	0,00	-105.000,00
-86.668,68	-89.015,00	-86.794,47	0,00	-40.091,56	-46.577,12
-152.475,84	-123.643,00	-132.095,18	0,00	-113.767,31	-38.708,53
-40.776,52	-71.313,00	-55.449,92	0,00	-34.624,72	-6.151,80
-8.000,00	-10.000,00	-8.622,50	0,00	-8.000,00	0,00
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-942.163,33	-975.263,00	-863.973,47	33.254,95	-648.283,11	-327.135,17

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
-510.658,14	-426.667,00	-398.906,20	452.448,04	-624.691,18	-338.415,00
-59.391,67	-56.869,00	-32.587,43	0,00	-31.458,73	-27.932,94
-570.049,81	-483.536,00	-431.493,63	452.448,04	-656.149,91	-366.347,94

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
-1.096.933,41	-60.059,00	-1.040.359,66	842.996,60	-15.729,41	-1.924.200,60
24.736,00	24.736,00	22.973,36	24.736,00	0,00	0,00
-1.072.197,41	-35.323,00	-1.017.386,30	867.732,60	-15.729,41	-1.924.200,60

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-63.870,91	-38.000,00	-47.383,92	0,00	0,00	-63.870,91
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-42.393,98	-42.579,00	-71.836,70	2.499,18	-17.567,07	-27.326,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.072,01	-72.493,00	-60.450,35	0,00	-14.979,05	-42.092,96
63 Bygning	0,00	0,00	-3.735,19	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-109.765,79	-74.068,00	-77.103,34	0,00	-105.319,49	-4.446,30
65 Personregistrering - civil	-23.146,50	-22.542,00	-22.816,33	0,00	-23.146,50	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-25.854,29	-25.143,00	-25.449,02	0,00	-25.854,29	0,00
67 Efteruddannelse	6.110,48	-15.000,00	-22.285,60	0,00	20.227,74	-14.117,26
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-28.376,25	-28.376,00	-31.124,01	0,00	0,00	-28.376,25
I alt	-344.369,25	-318.201,00	-362.184,46	2.499,18	-166.638,66	-180.229,77

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-22,80	-5.000,00	-941,24	0,00	0,00	-22,80
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	138,97	-6.000,00	-6.438,22	138,97	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	591,98	592,00	591,98	591,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.960,44	0,00	-743,27	1.274,17	0,00	-3.234,61
I alt	-1.252,29	-10.408,00	-7.530,75	2.005,12	0,00	-3.257,41

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a m. fl	143881	4.150.000	527.300		Forpagtning / Sognehus
Ejendomsværdi i alt		4.150.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Cafe Intro	10.546,64
Folkekirkens Nødhjælp	7.687,19
Danmission	177,25
Bibelsselskabet	603,25
Menighedsplejen	561,51

Årsregnskab Café InTro 2023

Resultatopgørelse	2.023	2022
Omsætning	152.553	153.701
Varekøb	- 57.424	-55.506
Lønninger	- 144.952	-163.664
Salgs- og markedsføringsomkostninger	- 575	-873
Lokaleomkostninger	- 244.135	-150.211
Administrationsomkostninger	- 16.273	-21.696
Ordinært resultat	- 310.806	-238.249
Renter og gebyrer	- 484	0
Ekstraord. poster / Tilskud-donationer	312.884	233.052
Resultat	1.594	-5.197

Årsregnskab Café InTro 2023

Balance	2.023	2022
Aktiver		
Deposita	37.371	37.382
Kasse	1.580	400
Nordea	<u>73.422</u>	<u>79.993</u>
Aktiver i alt	<u>112.373</u>	<u>117.775</u>
Passiver		
Egenkapital	- 102.084	-100.667
Kreditorer samt hensat Ukraineprojekt	- 14.534	-7.829
Moms	23.467	6.285
Skat m.m.	- 5.988	-2.330
Hensat til feriepenge	<u>- 13.234</u>	<u>-13.234</u>
Passiver i alt	<u>- 112.373</u>	<u>-117.775</u>