

ÅRSREGNSKAB 2023

for Everdrup Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7472

CVR-nr. 32413250

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 Everdrup 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:

Generelt: Der er et planlagt underskud der skal dækkes af de frie midler.

1

Der er sat 68.978 af til tilbagebetaling af for meget udbetalt til el omkostning fra provstiet (udbetalt dec 2022 og tilbagebetalt 19/2 2024)

2

Fugerep. Sankt Peders Kapel - Godkendt brug frie midler

Eftergang murværk, murbier - Godkendt brug frie midler

Fuget kirkegulv - Godkendt brug frie midler

Tilslutning til kloak - Godkendt brug af frie midler

Ny skrift præstetavle - Godkendt brug af frie midler

3

Overskridelser på løn og befordring

4

Fældning af 4 store træer inkl. flishugning - Godkendt brug af frie midler

5

Der er kommet færre indtægter end ventet.

Brugt mere på el, telefon/internet, samt indvendig og udvendig vedligeholdelse

6

Budget overholdt

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.371.682,00	1.440.660,00	1.505.941,00
Øvrig drift i alt	-1.548.806,70	-1.440.660,00	-1.816.101,02
2 Kirkebygning og sognegård	-335.385,45	-288.752,00	-510.332,16
Indtægter	18.220,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.592,10	-75.480,00	-74.742,30
Udgifter, øvrig drift	-279.013,60	-213.272,00	-435.589,86
3 Kirkelige aktiviteter	-571.982,16	-586.431,00	-470.106,78
Indtægter	-133,28	59,00	4.143,45
Udgifter, løn	-405.759,17	-370.241,00	-359.384,80
Udgifter, øvrig drift	-166.089,71	-216.249,00	-114.865,43
4 Kirkegård	-472.403,56	-369.380,00	-368.442,00
Indtægter	133.577,66	134.660,00	136.073,46
Udgifter, løn	-392.103,84	-288.533,00	-305.393,90
Udgifter, øvrig drift	-213.877,38	-215.507,00	-199.121,56
5 Præstebolig mv.	71.021,42	77.751,00	-191.754,56
Indtægter	196.148,87	192.842,00	162.397,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-37,55
Udgifter, øvrig drift	-125.127,45	-115.091,00	-354.114,01
6 Administration og fællesudgifter	-239.556,77	-256.219,00	-268.320,25
Indtægter	1.571,56	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.648,79	-54.392,00	-84.931,52
Udgifter, øvrig drift	-190.479,54	-201.827,00	-183.388,73
7 Finansielle poster	-500,18	-17.629,00	-7.145,27
Indtægter	0,00	1.168,00	1.167,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	-846,68
Udgifter, øvrig drift	-500,18	-18.797,00	-7.466,35
A Resultat af drift	-177.124,70	0,00	-310.160,02

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)	336.433,19	0,00	-200.780,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-159.193,75	0,00	-676.141,68
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-177.239,44	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-876.922,43
C Resultatopgørelse	-177.124,70	0,00	-1.187.082,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-233.554,24	0,00	-233.554,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-129.604,21	0,00	-129.604,21
741110 Menighedsrådets frie midler	-93.704,62	67.372,16	-26.332,46
741150 Frie midler - Diverse arbejder	-251.000,00	109.752,54	-141.247,46
742010 Årsafslutningskonto	177.124,70	-177.124,70	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.201.396,23	1.152.800,24
40.695,18	7.568,19
0,28	7.517,25
233.554,24	233.554,24
927.146,53	904.160,56
0,00	0,00
563.933,63	469.020,21
400.672,29	354.189,53
163.261,34	114.830,68
1.765.329,86	1.621.820,45

-707.863,07	-530.738,37
-233.554,24	-233.554,24
-129.604,21	-129.604,21
-93.704,62	-26.332,46
-251.000,00	-141.247,46
-932.634,41	-911.402,02
-5.487,88	-7.241,46
-927.146,53	-904.160,56
0,00	0,00
-124.832,38	-179.680,06
-111.990,70	0,00
0,00	-174.028,00
-12.841,68	-5.652,06
-1.765.329,86	-1.621.820,45

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
1.440.660,00	1.440.660,00	1.432.094,00	1.440.660,00	0,00	0,00
-68.978,00	0,00	73.847,00	-68.978,00	0,00	0,00
1.371.682,00	1.440.660,00	1.505.941,00	1.371.682,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-181.269,08	-148.567,00	-243.688,55	18.220,25	-43.263,39	-156.225,94
-28.100,30	-35.121,00	-20.083,29	0,00	0,00	-28.100,30
-114.470,05	-94.449,00	-235.615,33	0,00	-20.885,79	-93.584,26
-11.546,02	-10.615,00	-10.944,99	0,00	-10.442,92	-1.103,10
-335.385,45	-288.752,00	-510.332,16	18.220,25	-74.592,10	-279.013,60

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-416.355,12	-353.578,00	-340.711,34	0,00	-340.804,17	-75.550,95
-22.466,96	-48.788,00	-13.358,18	3.500,00	-12.455,00	-13.511,96
-13.563,28	0,00	-3.115,69	-3.633,28	0,00	-9.930,00
-51.379,72	-61.823,00	-57.783,76	0,00	0,00	-51.379,72
-55.122,59	-62.861,00	-51.599,74	0,00	-52.500,00	-2.622,59
-13.094,49	-59.381,00	-3.538,07	0,00	0,00	-13.094,49
-571.982,16	-586.431,00	-470.106,78	-133,28	-405.759,17	-166.089,71

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
-479.527,07	-369.971,00	-306.079,86	126.454,15	-392.103,84	-213.877,38
7.123,51	591,00	-62.362,14	7.123,51	0,00	0,00
-472.403,56	-369.380,00	-368.442,00	133.577,66	-392.103,84	-213.877,38

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.643,58	-30.551,00	-282.818,78	81.108,87	0,00	-114.752,45
12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
92.665,00	96.302,00	79.064,22	103.040,00	0,00	-10.375,00
71.021,42	77.751,00	-191.754,56	196.148,87	0,00	-125.127,45

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-27.620,11	-80.845,00	-78.197,01	1.443,11	0,00	-29.063,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-80.234,78	-34.757,00	-53.708,48	0,00	-14.639,19	-65.595,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.811,23	-54.282,00	-41.947,22	0,00	-14.639,19	-22.172,04
63 Bygning	-10.479,88	-5.100,00	-8.617,05	0,00	-8.783,56	-1.696,32
64 Økonomi	-66.500,70	-51.584,00	-58.285,72	128,45	-3.999,96	-62.629,19
66 Personregistrering - kirkelig	-8.586,89	-10.328,00	-7.568,48	0,00	-8.586,89	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	-339,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-7.251,38	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.323,18	-9.323,00	-12.405,91	0,00	0,00	-9.323,18
I alt	-239.556,77	-256.219,00	-268.320,25	1.571,56	-50.648,79	-190.479,54

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-18.797,00	-3.120,65	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-2.883,40	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.168,00	1.167,76	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-500,18	0,00	-1.462,30	0,00	0,00	-500,18
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-846,68	0,00	0,00	0,00
I alt	-500,18	-17.629,00	-7.145,27	0,00	0,00	-500,18

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-159.193,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-159.193,75
81 Sognegård	0,00	0,00	-676.141,68	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-177.239,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.239,44
92 Ligningsbeløb anlæg	336.433,19	0,00	-200.780,75	336.433,19	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-876.922,43	336.433,19	0,00	-336.433,19

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
