

ÅRSREGNSKAB 2023

for Snesere Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7473

CVR-nr. 67329619

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 Snesere 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

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:

2023 i hovedtal	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligning	2.056.832	1.795.119	261.713
Lønninger	1.277.094	1.363.842	86.748
Øvrige udgifter	1.084.260	1.100.978	16.718
-indtægter	-611.858	-669.701	-57.843
RESULTAT af drift	307.336	0	307.336

Formål 11: Tillægsbevilling 5% midler:

Der er modtaget kr. 221.620 til dækning af højere el- og varmeudgifter, for perioden 1/10 1922 til 30/9 1923 samt kr. 40.043 pga manglende bolig- og varmebidrag fra præstebolig.

Formål 23:

Der har ikke været budgetteret med udgifter til bl.a. ejendomsskat.

Formål 31:

Der har været en besparelse på løn- og honorarudgifter på ca. kr. 57.000. På grund af præstemangel har det ikke været muligt at afholde det fulde antal hverdagsgudstjenester.

Formål 32:

Der har generelt været besparelse på alle udgifter til kirkelig undervisning. Der har kun været et konfirmandhold i pastoratet, og pgr. Præstemangel, har det ikke været muligt at tilbyde undervisning af juniorkonfirmander.

Formål 33:

Der har været besparelse på løn - og honorarudgifter på ca. kr. 20.000. Præstemangel og usikkerhed om lokalefaciliteter har medført lavt aktivitetsniveau.

Formål 34:::

Der har været besparelse på annoncer, da vi har opsagt aftalen med Ugeavisen.

Formål 40 & 41: Kirkegården, begravelse m.v.

Indtægterne på kirkegården udgør kr. 497.890.
(budget kr. 480.864)

Der bliver udført arbejder af kirkegårdens personale f.eks. renovering af maskiner, vedligeholdelse af graverhus, konfirmandstue og forpagterbolig. Det er arbejder, som ellers ville skulle købes eksternt. Kirkegårdens personale foretager løbende anlægsændringer på kirkegården efter udviklingsplanen.

Formål 51: Præstebolig.

Da præsten er fraflyttet mangler der indtægt fra bolig- og varmebidrag som delvist er dækket af 5% puljen.

Formål 57:

Der er udført dræning mv kr. 60.757, som er dækket af frie midler fra 2022.

Formål 68: Menighedsrådsvalg:

Valgudgifter kr. 2.386, ej budgetteret.

DISPONERING AF FRIE MIDLER

Reserve til vedligehold præstebolig indtil salg	50.000
Optimering lydanlæg i kirken	25.000
Fortsatsvinduer sakristi	30.000
Oplakering / rep. dåbssæt	10.000
Div. Planter kirkegård	30.000
Inventar ny sognegård	280.000
	<hr/>
	425.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens skoletjeneste KNIPS i Næstved Provsti.

Kalkningspulje i Næstved Provsti

Udviklingspulje i Næstved Provsti

Anlægspulje i Næstved Provsti

Samarbejde om provstikonsulent i Næstved 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.

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	2.056.832,15	1.795.119,00	1.901.089,00
Øvrig drift i alt	-1.749.495,70	-1.795.119,00	-1.950.729,53
2 Kirkebygning og sognegård	-365.648,56	-362.954,00	-427.528,12
Indtægter	0,00	0,00	766.966,54
Udgifter, løn	-123.050,55	-122.846,00	-120.625,03
Udgifter, øvrig drift	-242.598,01	-240.108,00	-1.073.869,63
3 Kirkelige aktiviteter	-552.820,58	-724.472,00	-570.436,82
Indtægter	6.397,00	11.200,00	6.460,10
Udgifter, løn	-411.580,59	-514.562,00	-432.686,27
Udgifter, øvrig drift	-147.636,99	-221.110,00	-144.210,65
4 Kirkegård	-533.150,39	-524.005,00	-590.316,34
Indtægter	541.657,86	509.329,00	432.578,47
Udgifter, løn	-604.910,54	-582.134,00	-590.010,25
Udgifter, øvrig drift	-469.897,71	-451.200,00	-432.884,56
5 Præstebolig mv.	-100.781,04	42.281,00	-116.019,14
Indtægter	51.611,00	148.000,00	106.780,80
Udgifter, løn	-24.322,09	-24.719,00	-23.613,52
Udgifter, øvrig drift	-128.069,95	-81.000,00	-199.186,42
6 Administration og fællesudgifter	-209.205,46	-224.141,00	-243.012,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.230,45	-119.581,00	-109.700,78
Udgifter, øvrig drift	-95.975,01	-104.560,00	-133.311,31
7 Finansielle poster	12.110,33	-1.828,00	-3.417,02
Indtægter	12.192,26	1.172,00	10.792,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-81,93	-3.000,00	-14.209,77
A Resultat af drift	307.336,45	0,00	-49.640,53

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)	-1.761.425,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-128.121,48	0,00	-190.290,21
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	-1.889.546,48	0,00	-190.290,21
C Resultatopgørelse	-1.582.210,03	0,00	-239.930,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-234.324,84	0,00	-234.324,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-164.011,00	0,00	-164.011,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-7.022,65	-172.335,97	-179.358,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.601.135,00	1.889.546,00	288.411,00
741151 Frie midler - Optimering lydanlæg	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741152 Frie midler - Inventar ny sognegård	-146.000,00	-134.000,00	-280.000,00
741153 Frie midler - Reserve vedligehold præstegård	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741154 Frie midler - Fortsatsvinduer sakristi	-25.000,00	-5.000,00	-30.000,00
741155 Frie midler - Dræning landbrugsjord	-75.000,00	75.000,00	0,00
741156 Frie midler - Divs. planter, kirkegården	-15.000,00	-15.000,00	-30.000,00
741157 Frie midler - Oplakering/rep. dåbssæt	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741158 Frie midler - Selvrisko indbrud	-15.000,00	15.000,00	0,00
741159 Frie midler - Computer graverhus	-4.000,00	4.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.582.210,03	-1.582.210,03	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.378.295,99	3.145.364,33
79.263,81	42.674,84
48.427,78	39.684,59
234.324,84	234.324,84
3.016.279,56	2.828.680,06
0,00	0,00
2.232.739,71	560.135,42
1.387.840,26	252.716,35
844.899,45	307.419,07
5.611.035,70	3.705.499,75
-2.296.493,49	-714.283,46
-234.324,84	-234.324,84
-164.011,00	-164.011,00
-7.022,65	-179.358,62
-1.601.135,00	288.411,00
-290.000,00	-425.000,00
-3.016.279,56	-2.828.680,06
-3.016.279,56	-2.828.680,06
0,00	0,00
-298.262,65	-162.536,23
-205.501,12	-105.361,94
-30.433,55	-7.517,25
-62.327,98	-49.657,04
-5.611.035,70	-3.705.499,75

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
1.795.119,00	1.795.119,00	1.782.261,00	1.795.119,00	0,00	0,00
261.713,15	0,00	118.828,00	261.713,15	0,00	0,00
2.056.832,15	1.795.119,00	1.901.089,00	2.056.832,15	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
-199.148,93	-173.967,00	-244.813,92	0,00	-12.161,03	-186.987,90
-16.010,00	-21.500,00	-17.127,17	0,00	0,00	-16.010,00
-12.699,96	0,00	-6.107,50	0,00	0,00	-12.699,96
-111.597,41	-111.487,00	-109.523,65	0,00	-110.889,52	-707,89
-26.192,26	-56.000,00	-49.955,88	0,00	0,00	-26.192,26
-365.648,56	-362.954,00	-427.528,12	0,00	-123.050,55	-242.598,01

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-378.920,25	-438.096,00	-379.983,73	800,00	-326.042,23	-53.678,02
-39.980,02	-82.210,00	-54.415,37	0,00	-3.500,00	-36.480,02
-26.836,17	-52.048,00	-2.183,80	4.875,00	-22.558,40	-9.152,77
-36.535,97	-58.300,00	-61.183,76	50,00	0,00	-36.585,97
-660,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-660,00
-69.388,17	-90.818,00	-72.170,16	672,00	-59.479,96	-10.580,21
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-552.820,58	-724.472,00	-570.436,82	6.397,00	-411.580,59	-147.636,99

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
-468.082,20	-475.763,00	-548.011,08	512.464,84	-551.660,72	-428.886,32
-65.068,19	-48.242,00	-42.305,26	29.193,02	-53.249,82	-41.011,39
-533.150,39	-524.005,00	-590.316,34	541.657,86	-604.910,54	-469.897,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.892,00	22.681,00	-134.182,41	0,00	-24.322,09	-50.569,91
-12.191,23	41.500,00	48.566,29	51.611,00	0,00	-63.802,23
-13.697,81	-21.900,00	-30.403,02	0,00	0,00	-13.697,81
-100.781,04	42.281,00	-116.019,14	51.611,00	-24.322,09	-128.069,95

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-23.579,31	-27.200,00	-37.214,89	0,00	0,00	-23.579,31
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-40.944,67	-49.400,00	-48.227,38	0,00	-17.567,07	-23.377,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.075,77	-35.080,00	-43.279,62	0,00	-17.567,07	-13.508,70
63 Bygning	-13.331,37	-15.000,00	-13.109,40	0,00	-11.711,37	-1.620,00
64 Økonomi	-58.415,40	-56.350,00	-57.440,56	0,00	-50.772,24	-7.643,16
65 Personregistrering - civil	-2.341,90	-2.588,00	-2.248,24	0,00	-2.341,90	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-13.270,80	-14.663,00	-11.900,22	0,00	-13.270,80	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgvalg	-2.386,00	0,00	-3.361,95	0,00	0,00	-2.386,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-23.860,24	-23.860,00	-26.229,83	0,00	0,00	-23.860,24
I alt	-209.205,46	-224.141,00	-243.012,09	0,00	-113.230,45	-95.975,01

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	-14.209,77	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	276,37	0,00	0,00	276,37	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.171,62	1.172,00	1.171,62	1.171,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	10.662,34	0,00	9.621,13	10.744,27	0,00	-81,93
I alt	12.110,33	-1.828,00	-3.417,02	12.192,26	0,00	-81,93

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-128.121,48	0,00	-190.290,21	26.760,64	0,00	-154.882,12
92 Ligningsbeløb anlæg	-1.761.425,00	0,00	0,00	-1.761.425,00	0,00	0,00
I alt	-1.889.546,48	0,00	-190.290,21	-1.734.664,36	0,00	-154.882,12

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. Snesere By og S	119830	4.400.000	783.700		Forpagtning
17b Snesere BY	6686	488.600	488.600		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		4.888.600			

**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
Julehjælp/bidragskassen:	
Saldo pr. 01.01. 2023	1.005,03
Årets indbetalinger	275,00
Saldo pr. 31.12. 2023	1.280,03