

ÅRSREGNSKAB 2023

for Næstelsø Mogenstrup Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7502

CVR-nr. 40321918

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 Næstelsø Mogenstrup 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:

Året 2023 har et driftsresultat på kr. 148.923,63

Der kan knyttes følgende kommentarer til regnskabet:

Formål 1 Ligningsmidler:

Der er i året modtaget 5% bevilling til lydanlæg kr. 15.750, udgiften er ført under formål 2, der i året modtaget energitilskud på kr. 164.332, udgiftet er ført under formål 2, 4 og 5. Desuden er der modtaget 5% bevilling til et el klaver kr. 22.385, udgiften er ført under formål 2.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har i året været et merforbrug på kr. 93.069,36
Dette skyldes at omkostninger som er dækket af 5% bevilling er ført under formål 2 i alt kr. 38.135 samt at el- og varmeudgifter har været kr. 26.829 større end budgetteret, hvilket skyldes prisstigninger.

Endvidere kan det oplyses at Mogenstrup kirke er blevet kalket i 2023, udgifter er dækket af kalkningspuljen.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 51.833,53 i forhold til budget, besparelsen fordeler sig over alle konti.

Formål 4 Kirkegård:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 31.096,04
I året har der været kr. 17.880,58 flere indtægter på kirkegården, som primært er mersalg af vedligeholdelse, blomster og gran.
Desuden været der i året været en samlet besparelse på vedl. og anskaffelser på kr. 69.719, samt flere udgifter til lønninger på kr. 39.844,83 grundet ansættelse af gravermedhjælper i Næstelsø.

Formål 5 Præstebolig mv.:

Der har i året været et merforbrug på kr. 40.210,27
Det kan forklares med, at har været flere udgifter på varme end budgetteret, i alt kr. 76.000, dette skyldes hovedsagelig prisstigninger, som dækkes af 5% bevilling. Desuden har der været flere indtægter på boligbidrag, forbrugsafgifter samt forpagtning end budgetteret, i alt kr. 25.764.

Anlægsbevillinger:

Der er i året afsluttet følgende anlægsprojekter:
Markering af fællesgrav, Indkøb af bøger, 100 salmer, maling af præstegårds toilet. I alt er der et overskud på kr. 1.993 som søges om, at blive flyttet til frie midler.

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 210.280,38
hertil lægges frie midler til afgrænset projekter:
Udvendig maling af menighedshuset kr. 78.776

Likviditet stillet til rådighed er i året reguleret med kr. 14.278,05, som vedrør momsregulering i forbindelse med endelig afslutning af årsregnskabet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningspuljen Næstved, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

KNIPS - Skoletjenesten, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

HR konsulent Benny Lykkegård

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Udviklingspulje, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

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	2.492.948,00	2.290.531,00	2.283.773,00
Øvrig drift i alt	-2.344.024,37	-2.290.531,00	-2.437.483,84
2 Kirkebygning og sognegård	-424.607,80	-331.538,00	-461.754,96
Indtægter	403.837,03	0,00	36.570,63
Udgifter, løn	-89.828,87	-91.038,00	-88.220,87
Udgifter, øvrig drift	-738.615,96	-240.500,00	-410.104,72
3 Kirkelige aktiviteter	-826.319,72	-878.153,00	-796.158,04
Indtægter	5.646,00	0,00	8.960,00
Udgifter, løn	-666.061,00	-684.653,00	-645.054,61
Udgifter, øvrig drift	-165.904,72	-193.500,00	-160.063,43
4 Kirkegård	-818.768,04	-849.864,00	-855.457,03
Indtægter	391.072,80	238.852,00	279.526,06
Udgifter, løn	-928.840,91	-888.496,00	-910.895,13
Udgifter, øvrig drift	-280.999,93	-200.220,00	-224.087,96
5 Præstebolig mv.	78.489,73	118.700,00	32.994,01
Indtægter	268.764,54	243.000,00	250.093,51
Udgifter, løn	-1.768,33	0,00	-461,00
Udgifter, øvrig drift	-188.506,48	-124.300,00	-216.638,50
6 Administration og fællesudgifter	-356.086,78	-346.594,00	-351.595,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.413,22	-110.448,00	-107.575,12
Udgifter, øvrig drift	-251.673,56	-236.146,00	-244.020,84
7 Finansielle poster	3.268,24	-3.082,00	-5.511,86
Indtægter	3.480,40	1.418,00	1.450,37
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-212,16	-4.500,00	-6.962,23
A Resultat af drift	148.923,63	0,00	-153.710,84

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-466,54
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.234.424,40	0,00	185.112,63
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.079,82	0,00	-1.700,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.231.036,74	0,00	-263.513,95
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-5.625,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.317,16	0,00	-80.567,86
C Resultatopgørelse	145.606,47	0,00	-234.278,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-283.557,65	0,00	-283.557,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-316.100,40	-14.278,05	-330.378,45
741110 Menighedsrådets frie midler	-63.813,96	-146.466,42	-210.280,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-15.138,00	15.138,00	0,00
741150 Frie midler - udvendig maling af menighedshuset	-78.776,00	0,00	-78.776,00
742010 Årsafslutningskonto	-145.606,47	145.606,47	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.203.509,90	2.302.639,00
17.289,88	1.418,16
39.426,39	72.041,04
283.557,65	283.557,65
1.863.235,98	1.945.622,15
0,00	0,00
622.480,68	834.905,78
622.480,68	834.905,78
2.825.990,58	3.137.544,78

-757.386,01	-902.992,48
-283.557,65	-283.557,65
-316.100,40	-330.378,45
-63.813,96	-210.280,38
-15.138,00	0,00
-78.776,00	-78.776,00
-1.863.236,58	-1.945.622,75
-1.863.236,58	-1.945.622,75
0,00	0,00
-205.367,99	-288.929,55
-139.753,58	-183.011,92
-44.330,35	-60.000,00
0,00	-7.783,19
-33.500,00	-33.500,00
12.215,94	-4.634,44
-2.825.990,58	-3.137.544,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.290.531,00	2.290.531,00	2.172.311,00	2.290.531,00	0,00	0,00
202.417,00	0,00	111.462,00	202.417,00	0,00	0,00
2.492.948,00	2.290.531,00	2.283.773,00	2.492.948,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-174.189,45	-162.916,00	-189.531,97	403.837,03	-24.465,17	-553.561,31
-43.307,16	-18.000,00	-20.705,91	0,00	0,00	-43.307,16
-192.120,91	-135.558,00	-236.810,96	0,00	-50.373,42	-141.747,49
-14.990,28	-15.064,00	-14.706,12	0,00	-14.990,28	0,00
-424.607,80	-331.538,00	-461.754,96	403.837,03	-89.828,87	-738.615,96

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-576.274,89	-600.931,00	-562.693,00	0,00	-520.199,03	-56.075,86
-32.585,43	-34.500,00	-29.736,96	0,00	0,00	-32.585,43
-83.957,26	-94.918,00	-81.684,27	0,00	-23.844,51	-60.112,75
-43.424,44	-52.369,00	-40.891,99	0,00	-41.458,44	-1.966,00
-53.926,86	-70.935,00	-59.568,90	5.646,00	-54.832,28	-4.740,58
-34.650,84	-23.000,00	-20.082,92	0,00	-25.726,74	-8.924,10
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-826.319,72	-878.153,00	-796.158,04	5.646,00	-666.061,00	-165.904,72

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-767.553,19	-794.220,00	-814.932,38	374.987,84	-863.600,25	-278.940,78
-51.214,85	-55.644,00	-40.524,65	16.084,96	-65.240,66	-2.059,15
-818.768,04	-849.864,00	-855.457,03	391.072,80	-928.840,91	-280.999,93

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-138.980,68	-65.000,00	-160.830,08	0,00	0,00	-138.980,68
51.006,12	36.900,00	59.797,78	100.992,92	-461,00	-49.525,80
83.192,67	0,00	80.000,00	84.500,00	-1.307,33	0,00
83.271,62	146.800,00	54.026,31	83.271,62	0,00	0,00
78.489,73	118.700,00	32.994,01	268.764,54	-1.768,33	-188.506,48

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-55.727,33	-44.625,00	-55.438,71	0,00	0,00	-55.727,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-85.162,79	-82.493,00	-65.742,87	0,00	-23.422,71	-61.740,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.189,63	-41.849,00	-51.045,04	0,00	-14.639,19	-26.550,44
63 Bygning	-19.511,67	-21.000,00	-18.854,10	0,00	-17.567,16	-1.944,51
64 Økonomi	-77.310,05	-76.470,00	-77.133,04	0,00	-3.999,96	-73.310,09
65 Personregistrering - civil	-20.585,34	-20.447,00	-20.201,78	0,00	-20.585,34	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-30.078,61	-29.933,00	-29.516,94	0,00	-30.078,61	0,00
67 Efteruddannelse	-1.744,25	-5.000,00	-3.180,00	0,00	5.879,75	-7.624,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-24.777,11	-24.777,00	-30.483,48	0,00	0,00	-24.777,11
I alt	-356.086,78	-346.594,00	-351.595,96	0,00	-104.413,22	-251.673,56

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-212,16	-4.500,00	-4.904,26	0,00	0,00	-212,16
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	403,28	0,00	0,00	403,28	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.417,80	1.418,00	1.417,80	1.417,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.659,32	0,00	-2.025,40	1.659,32	0,00	0,00
I alt	3.268,24	-3.082,00	-5.511,86	3.480,40	0,00	-212,16

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.079,82	0,00	-1.700,00	0,00	0,00	-1.079,82
83 Kirkegård	-1.231.036,74	0,00	-263.513,95	0,00	0,00	-1.231.036,74
85 Præsteboliger	-5.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.625,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-466,54	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.234.424,40	0,00	185.112,63	1.234.424,40	0,00	0,00
I alt	-3.317,16	0,00	-80.567,86	1.234.424,40	0,00	-1.237.741,56

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		
1 a m.fl. Næstelsø By, Næ	18,6237 ha.	4.600.000	879.600		Beboelse, tidligere forpagte
5d m.fl. Mogenstrup by	6096 m2	2.100.000	373.100		Menighedshus
Ejendomsværdi i alt		6.700.000			

**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

Ingen

Næstelsø - Mogenstrup menighedsråd

Anlægsregnskab på afsluttede anlæg pr. 31.12.23

Monument af fællesgrav

bilag	dato	Tekst	kr.
	2014	Anlægs bevilling	15.000,00
308	20-08-2021	Planter	-3.906,13
471	03-12-2021	Rosenbue	-2.917,46
527	28-12-2023	Bænke	-4.530,81
503	28-12-2023	Planter	-1.909,47
			1.736,13
		I alt Søgt Provsti om overførsel til frie midler	1.736,13

100 samleboøger

bilag	dato	Tekst	kr.
	2018	Anlægsbevilling	22.000,00
	2019	Forbrug	-13.798,00
	2020	Forbrug	-6.990,00
462	04-12-2023	Højskolesangbøger	-1.079,82
		Overskud	132,18
		Søgt Provsti om overførsel til frie midler	

Maling Præstegård

bilag	dato	Tekst	kr.
	2018	Anlægsbevilling	5.750,00
501	27-12-2023	Maling	-5.625,00
		Søgt Provsti om overførsel til frie midler	125,00