

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fensmark Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7516

CVR-nr. 32166814

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 Fensmark 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 udviser et regnskabsmæssigt overskud på kr. 16.568,74.

Til årsregnskabet kan forklares følgende:

Formål 1 Fælles indtægter:

Der er i året modtaget 5% bevilling på assistance til regnskabshjælp kr. 64.000, øgede energiudgifter kr. 154.830 samt 5% bevilling til dækning af udgifter på ny grund kr. 44.916. Omkostningerne føres under de respektive formål.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er i året et merforbrug på kr. 68.049 end budgetteret. Driftsomkostninger til "ny sognegård" dækkes af 5% bevilling, kr. 18.974,50 samt merforbrug på el og varme kr. 64.889 dækkes af 5% bevilling.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der har i året været et merforbrug på kr. 117.411 end budgetteret. Merforbruget skyldes primært at der har været flere udgifter til lønninger end budgetteret.

Formål 4 Kirkegård:

Der har i året været et merforbrug på kr. 14.494. Hertil kan nævnes at der har været flere indtægter end budgetteret, kr. 60.621, flere omkostninger til lønninger, kr. 34.947, samt udgifter til digitalisering af kirkegården, kr. 20.517.

Formål 5 Præstebolig mv.:

Der har i året været et merforbrug på kr. 29.507 end budgetteret. Hertil kan nævnes at der har i året været ekstra omkostninger til vedligeholdelse af præstehaven samt flere udgifter til varme end budgetteret.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der har i året været et merforbrug på kr. 15.431. Hertil kan nævnes at omkostninger til ekstra assistance til regnskab bliver dækket af 5% bevilling som føres under formål 1.

Formål 8 Anlægsinvestering:

Menighedsrådet er i gang med opførelse af ny sognegård, omkostninger i året beløber sig i kr. 153.020. Tidligere modtaget penge i forbindelse med opførelsen af sognegården kr. 1.036.350 er blevet tilbageført til anlægspuljen, da der fremadrettet bliver udbetalt fra anlægspuljen løbende i forbindelse med afholdelse af udgifter. Endvidere er der korrigeret for en tidligere omkostninger vedr. ny sognegård på i alt kr. 33.618.

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 420.501,86

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i samarbejder med Rislev menighedsråd omkring delt personale: Det delte personale aflønnes af Fensmark med 100%

Herefter faktureres Rislev med:

30% af graverens løn

15% af kordegnens løn

15% af kirketjenerens løn

15% af organisternes løn

Derudover deltager menighedsrådet i følgende samarbejde med Provstiudvalget:

Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS

Kalknings samarbejde

Udviklingspuljen

Samarbejde om provstikonsulent

Anlægspuljen

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	3.339.229,68	3.075.483,00	3.052.117,00
Øvrig drift i alt	-3.322.660,94	-3.075.483,00	-3.067.752,96
2 Kirkebygning og sognegård	-375.872,09	-307.823,00	-331.422,58
Indtægter	37.743,40	0,00	557.740,28
Udgifter, løn	-35.275,81	-50.322,00	-2.427,43
Udgifter, øvrig drift	-378.339,68	-257.501,00	-886.735,43
3 Kirkelige aktiviteter	-1.532.022,01	-1.414.611,00	-1.517.836,28
Indtægter	16.986,00	0,00	71.533,90
Udgifter, løn	-1.336.690,98	-1.211.611,00	-1.410.251,59
Udgifter, øvrig drift	-212.317,03	-203.000,00	-179.118,59
4 Kirkegård	-795.238,21	-780.744,00	-705.277,36
Indtægter	382.100,02	321.000,00	414.072,38
Udgifter, løn	-899.325,02	-864.378,00	-889.496,49
Udgifter, øvrig drift	-278.013,21	-237.366,00	-229.853,25
5 Præstebolig mv.	19.047,10	48.555,00	27.486,25
Indtægter	115.617,83	108.055,00	106.064,71
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.570,73	-59.500,00	-78.578,46
6 Administration og fællesudgifter	-638.109,99	-622.678,00	-542.333,73
Indtægter	0,00	0,00	10.526,50
Udgifter, løn	-328.099,66	-337.114,00	-190.362,58
Udgifter, øvrig drift	-310.010,33	-285.564,00	-362.497,65
7 Finansielle poster	-465,74	1.818,00	1.630,74
Indtægter	1.324,10	1.818,00	3.149,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.518,71
Udgifter, øvrig drift	-1.789,84	0,00	0,00
A Resultat af drift	16.568,74	0,00	-15.635,96

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	240,41	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-916.947,99	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-153.020,38	0,00	-107.517,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.069.727,96	0,00	-107.517,88
C Resultatopgørelse	-1.053.159,22	0,00	-123.153,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-450.005,00	-240,41	-450.245,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-181.796,42	0,00	-181.796,42
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-334.593,33	0,00	-334.593,33
741110 Menighedsrådets frie midler	403.452,23	17.049,63	420.501,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.036.350,00	1.036.350,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.053.159,22	-1.053.159,22	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
2.324.083,80	2.543.408,88
96.651,18	1.180,51
0,19	296.775,05
181.796,42	181.796,42
2.045.636,01	2.063.656,90
0,00	0,00
1.527.160,28	696.644,95
988.584,85	160.759,45
450.005,00	450.245,41
84.301,43	83.869,59
4.269,00	1.770,50
3.851.244,08	3.240.053,83

-1.599.292,52	-546.133,30
-450.005,00	-450.245,41
-181.796,42	-181.796,42
-334.593,33	-334.593,33
403.452,23	420.501,86
-1.036.350,00	0,00
-2.045.635,93	-2.063.656,82
-2.045.635,93	-2.063.656,82
0,00	0,00
-206.315,63	-630.263,71
0,00	-124.330,59
-196.115,29	-39.459,97
-10.200,34	-466.473,15
-3.851.244,08	-3.240.053,83

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
3.075.483,00	3.075.483,00	3.052.117,00	3.075.483,00	0,00	0,00
263.746,68	0,00	0,00	263.746,68	0,00	0,00
3.339.229,68	3.075.483,00	3.052.117,00	3.339.229,68	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
-145.200,00	-126.500,00	-172.659,44	37.743,40	0,00	-182.943,40
-39.009,11	-58.000,00	-14.417,90	0,00	0,00	-39.009,11
-191.166,08	-119.323,00	-141.205,24	0,00	-35.275,81	-155.890,27
-496,90	-4.000,00	-3.140,00	0,00	0,00	-496,90
-375.872,09	-307.823,00	-331.422,58	37.743,40	-35.275,81	-378.339,68

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.077.260,99	-939.970,00	-1.219.692,38	1.200,00	-1.000.484,42	-77.976,57
-91.054,85	-85.810,00	-46.036,77	0,00	-72.059,27	-18.995,58
-5.665,38	-6.500,00	-3.588,00	0,00	-2.316,38	-3.349,00
-55.221,25	-68.000,00	-55.980,75	0,00	0,00	-55.221,25
-171.947,43	-157.121,00	-112.911,49	0,00	-166.857,44	-5.089,99
-81.993,87	-97.210,00	-32.021,77	0,00	-73.656,54	-8.337,33
-48.878,24	-60.000,00	-47.605,12	15.786,00	-21.316,93	-43.347,31
-1.532.022,01	-1.414.611,00	-1.517.836,28	16.986,00	-1.336.690,98	-212.317,03

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
-803.911,13	-803.744,00	-727.899,70	361.397,10	-899.325,02	-265.983,21
8.672,92	23.000,00	22.622,34	20.702,92	0,00	-12.030,00
-795.238,21	-780.744,00	-705.277,36	382.100,02	-899.325,02	-278.013,21

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.991,60	36.500,00	15.430,75	103.562,33	0,00	-96.570,73
12.055,50	12.055,00	12.055,50	12.055,50	0,00	0,00
19.047,10	48.555,00	27.486,25	115.617,83	0,00	-96.570,73

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	-181.329,90	-134.039,00	-178.390,76	0,00	-99.834,24	-81.495,66
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-163.846,95	-222.510,00	-198.234,42	0,00	-86.972,38	-76.874,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.540,75	-65.000,00	37.890,96	0,00	1.327,62	-43.868,37
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-48.375,87	0,00	-5.418,33	0,00	0,00	-48.375,87
65 Personregistrering - civil	-71.310,33	-73.514,00	-69.981,97	0,00	-71.310,33	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-71.310,33	-73.514,00	-69.981,97	0,00	-71.310,33	0,00
67 Efteruddannelse	-10.294,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.294,58
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-49.101,28	-49.101,00	-58.217,24	0,00	0,00	-49.101,28
I alt	-638.109,99	-622.678,00	-542.333,73	0,00	-328.099,66	-310.010,33

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	336,09	0,00	0,00	415,10	0,00	-79,01
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	909,00	1.818,00	909,00	909,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.710,83	0,00	2.240,45	0,00	0,00	-1.710,83
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.518,71	0,00	0,00	0,00
I alt	-465,74	1.818,00	1.630,74	1.324,10	0,00	-1.789,84

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-153.020,38	0,00	-107.517,88	0,00	0,00	-153.020,38
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	240,41	0,00	0,00	240,41	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-916.947,99	0,00	0,00	-916.947,99	0,00	0,00
I alt	-1.069.727,96	0,00	-107.517,88	-916.707,58	0,00	-153.020,38

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. Fensmark	43622	3.450.000	1.004.700		Præstebolig, jord bortforpagt
32 A Fensmark	893	710.000	390.800		Graverkontor
4 G Fensmark		0	0		Fensmark kirke
19 A Fensmark	3873	0	0		Grønt område + p-plads
34 Fensmark	2344	0	0		Assistens kirkegård
Ejendomsværdi i alt		4.160.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	3.913,50
Menighedsplejen	2.310,50

FENSMARK OG RISLEVS SOGNS MENIGHEDSPLEJE

ÅRSREGNSKAB FOR ÅR 2023

Indestående på bankkonto pr. 01-01-2023

60.693,10 kr.

Note 1: Indtægter, donationer indsat på bankkontoen

Saldo

3.000,00 kr. ✓

Note 2:

Udgifter til julepakker

10.500,00 kr. ✓

Udgifter til bankgebyr

462,00 kr. ✓

Saldo

10.962,00 kr.

Indestående på bankkonto d. 31-12-2023

52.731,10 kr. ✓

Note 3:

Kontant kassebeholdning d. 01-01-2023

2.800,00 kr. ✓

Samlede formue i banken og kontantkassen d. 31-12-2023

55.531,10 kr. ✓

Dette regnskab med bilag er forelagt, gennemset og godkendt af Menighedsplejens bestyrelsesmedlemmer efter regnskabet's udarbejdelse den.....

Eileen-Birthe Larsen

Niels Nikolajsen

Sig Hansen

Martin Egerup

Formandens underskrift

Marie-Luise Rye Nielsen

Kassererens underskrift

Birgitte Johansen

Note 1

Donation til julehjælp fra Næstved Y s Mens Club 2.000 kr.

Donation til julehjælp fra Fensmark Fysioterapi 1.000 kr.

Indtægter i alt: 3.000 kr. ✓

Kollekterne fra Fensmark og Rislev kirker indgår i primo 2024