

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Endeslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7546

CVR-nr. 42657913

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 Endeslev 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	1.117.759	1.072.047	45.712
Lønninger	731.486	687.500	-43.986
Øvrige udgifter	725.492	588.283	-137.209
-indtægter	256.992	211.861	45.131
RESULTAT	-82.227	8.125	-90.352

**Formål 1100:**

Der er modtaget 5% midler til reparation af jordvarmeanlæg i præstegården kr. 45.712.

**Formål 22:**

Der er installeret automatisk klokkeringning kr. 51.450, som er dækket af frie midler fra 2022.

**Formål 24:**

Stevns forsyning har i 2023 opkrævet spildevandsafgift for 2021 & 2022 kr. 9.608.

**Formål 35:**

Der er budgetteret med børnekor kr. 15.500. Ej opstartet. Udgift til Rytmask kor udgør kr. 15.500 (budget kr. 5.000)

**Formål 40:**

Lønforbrug på kirkegården udgør kr. 357.219. (budget kr. 297.942) Merudgiften skyldes en regulering med tilbagevirkende kraft.

**Formål 51:**

Der har været en regulering af boligbidraget på kr. 52.000. Der har været en besparelse på lønudgiften på ca. kr. 15.000. Fældning af lindetræ kr. 36.000 er dækket af frie midler fra 2022. Rep. Af jordvarmeanlæg kr. 45.712 er dækket af 5% puljen. Derudover har der været et elforbrug på kr. 63.922, (budget 30.000) samt rep. af gavl kr. 42.050, ej budgetteret.

**Formål 60:**

Der er anskaffet ny telefon samt bærbar PC kr. 10.352, Ej budgetteret.

**Formål 61:**

Der er kun deltaget i får kurser mv. Samlet besparelse på ca. kr. 15.000.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kalkningspuljen i Tryggevælde Provsti.

Anlægspuljen i Tryggevælde provsti.

Der samarbejdes med Vråby og Himlingøje sogne vedr. organist, sanger, kirkekor samt fælles sognetur m.v.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.117.759,50</b>	<b>1.072.047,00</b>	<b>742.355,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.199.986,11</b>	<b>-1.063.922,00</b>	<b>-1.119.974,61</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-222.789,37</b>	<b>-151.540,00</b>	<b>-338.662,22</b>
Indtægter	0,00	0,00	22.587,75
Udgifter, løn	-46.871,99	-34.040,00	-33.798,21
Udgifter, øvrig drift	-175.917,38	-117.500,00	-327.451,76
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-282.626,11</b>	<b>-332.944,00</b>	<b>-257.950,01</b>
Indtægter	1.250,00	15.000,00	26.000,00
Udgifter, løn	-219.437,37	-228.944,00	-215.410,81
Udgifter, øvrig drift	-64.438,74	-119.000,00	-68.539,20
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-381.522,20</b>	<b>-334.769,00</b>	<b>-303.494,97</b>
Indtægter	82.481,53	76.573,00	71.782,87
Udgifter, løn	-357.219,45	-297.942,00	-260.255,91
Udgifter, øvrig drift	-106.784,28	-113.400,00	-115.021,93
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-118.204,35</b>	<b>-31.224,00</b>	<b>-38.227,44</b>
Indtægter	172.498,12	120.000,00	121.713,31
Udgifter, løn	-26.537,74	-40.724,00	-19.731,60
Udgifter, øvrig drift	-264.164,73	-110.500,00	-140.209,15
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-195.372,52</b>	<b>-209.733,00</b>	<b>-179.231,61</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.419,06	-85.850,00	-80.079,18
Udgifter, øvrig drift	-113.953,46	-123.883,00	-99.152,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>528,44</b>	<b>-3.712,00</b>	<b>-2.408,36</b>
Indtægter	762,38	288,00	756,19
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-233,94	-4.000,00	-3.164,55
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-82.226,61</b>	<b>8.125,00</b>	<b>-377.619,57</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-82.226,61</b>	<b>8.125,00</b>	<b>-377.619,57</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-57.692,81	0,00	-57.692,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	-8.125,00	-58.125,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-83.676,00	-14.648,39	-98.324,39
741150 Automatisering klokkeringning	-55.000,00	55.000,00	0,00
741151 Fældning af lindetræ v.Præstegården	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	82.226,61	-82.226,61	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**

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
524.898,86	543.099,57
1.076,19	0,00
12.483,25	57.699,79
57.692,81	57.692,81
453.646,61	427.706,97
0,00	0,00
302.606,38	130.537,07
277.492,68	120.951,36
25.113,70	9.585,71
<b>827.505,24</b>	<b>673.636,64</b>

-296.368,81	-214.142,20
-57.692,81	-57.692,81
-50.000,00	-58.125,00
-83.676,00	-98.324,39
-105.000,00	0,00
-453.646,61	-427.706,97
-453.646,61	-427.706,97
0,00	0,00
-77.489,82	-31.787,47
-46.083,75	-22.898,70
-28.341,15	0,00
-3.064,92	-8.888,77
<b>-827.505,24</b>	<b>-673.636,64</b>



## 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
1.072.047,00	1.072.047,00	742.355,04	1.072.047,00	0,00	0,00
45.712,50	0,00	0,00	45.712,50	0,00	0,00
<b>1.117.759,50</b>	<b>1.072.047,00</b>	<b>742.355,04</b>	<b>1.117.759,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115.303,59	-101.040,00	-186.941,03	0,00	-46.871,99	-68.431,60
-63.204,39	-15.500,00	-29.340,32	0,00	0,00	-63.204,39
-44.281,39	-35.000,00	-122.380,87	0,00	0,00	-44.281,39
<b>-222.789,37</b>	<b>-151.540,00</b>	<b>-338.662,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.871,99</b>	<b>-175.917,38</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-174.515,80	-170.944,00	-160.050,70	0,00	-159.304,04	-15.211,76
-12.175,86	-14.000,00	-5.371,35	0,00	-3.333,33	-8.842,53
-27.095,75	-39.000,00	-13.677,60	900,00	-13.000,00	-14.995,75
-19.416,49	-45.000,00	-30.578,07	0,00	-2.700,00	-16.716,49
-15.534,50	-20.500,00	-349,00	350,00	-15.600,00	-284,50
-16.717,76	-26.000,00	-27.949,40	0,00	-15.000,00	-1.717,76
-16.669,95	-17.000,00	-18.973,89	0,00	-10.500,00	-6.169,95
-500,00	-500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-282.626,11</b>	<b>-332.944,00</b>	<b>-257.950,01</b>	<b>1.250,00</b>	<b>-219.437,37</b>	<b>-64.438,74</b>

#### 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
-377.462,20	-324.769,00	-303.494,97	82.481,53	-357.219,45	-102.724,28
-4.060,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.060,00
<b>-381.522,20</b>	<b>-334.769,00</b>	<b>-303.494,97</b>	<b>82.481,53</b>	<b>-357.219,45</b>	<b>-106.784,28</b>

#### 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
-147.004,35	-60.224,00	-67.027,44	143.698,12	-26.537,74	-264.164,73
28.800,00	29.000,00	28.800,00	28.800,00	0,00	0,00
<b>-118.204,35</b>	<b>-31.224,00</b>	<b>-38.227,44</b>	<b>172.498,12</b>	<b>-26.537,74</b>	<b>-264.164,73</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.785,15	-29.100,00	-28.013,93	0,00	0,00	-45.785,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-52.164,56	-67.881,00	-45.657,90	0,00	-10.643,79	-41.520,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.657,47	-26.100,00	-19.897,24	0,00	-8.582,53	-13.074,94
63 Bygning	-4.391,76	-7.450,00	-4.308,42	0,00	-4.391,76	0,00
64 Økonomi	-66.431,66	-66.500,00	-65.032,24	0,00	-57.800,98	-8.630,68
67 Efteruddannelse	-540,00	-8.300,00	-9.500,00	0,00	0,00	-540,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-4.401,92	-4.402,00	-5.021,88	0,00	0,00	-4.401,92
<b>I alt</b>	<b>-195.372,52</b>	<b>-209.733,00</b>	<b>-179.231,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-81.419,06</b>	<b>-113.953,46</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-233,94	-4.000,00	-2.723,77	0,00	0,00	-233,94
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	119,69	0,00	0,00	119,69	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	288,46	288,00	288,46	288,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	354,23	0,00	26,95	354,23	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>528,44</b>	<b>-3.712,00</b>	<b>-2.408,36</b>	<b>762,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-233,94</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
Endeslev By 1 A	82700	3.500.000	448.200		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.500.000			

*\*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
HØST: Folkekirkens Nødhjælp mrk. Ukraine	622,00