

ÅRSREGNSKAB 2023

for Halskov Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 9070

CVR-nr. 67804112

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 Halskov 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:

Driftsregnskab

Som det fremgår af driftsregnskabet, er der et merforbrug på 43.871,20 kr. Hvilket er mindre end det budgetteret merforbrug på 74.503,00 kr.

Halskov menighedsråd er tilfredse med at kunne præsentere et mere præcist budget/regnskab for 2023 for præsteboligen.

Anlægsregnskab

Som det fremgår af anlægsskemaet ønsker vi at videreføre anlægsmidler på 377.812 kr. fra 2023 til 2024.

Vi ønsker derfor at videreføre anlægsmidler 377.812 kr. til 2024 som går til
Nyt køkken i Halskov Kirke 250.000,00 kr.

Renoveringsprojekt Køkken/mellemgangen 29.625,00 kr.

Etablering af vindue i organistkontor 98.187,00 kr.

Alle tre anlæg er i gangsat og regnes med at være færdige i 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om Korsør Kirkegård mellem Halskov Sogn og Sankt Povls Sogn; kirkegården har egen økonomi.

Samarbejde om vikardækning af personregisterfører mellem Halskov Sogn og Sankt Povls Sogn; udgiften afholdes af respektive menighedsråd.

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	3.255.356,00	3.163.176,00	3.111.651,00
Øvrig drift i alt	-3.299.227,20	-3.237.679,00	-3.135.255,17
2 Kirkebygning og sognegård	-730.805,99	-619.445,00	-578.280,95
Indtægter	0,00	0,00	62.500,00
Udgifter, løn	-299.972,46	-293.340,00	-266.252,51
Udgifter, øvrig drift	-430.833,53	-326.105,00	-374.528,44
3 Kirkelige aktiviteter	-1.898.854,34	-1.906.158,00	-1.821.295,35
Indtægter	10.990,00	0,00	7.421,73
Udgifter, løn	-1.517.060,12	-1.535.223,00	-1.494.388,72
Udgifter, øvrig drift	-392.784,22	-370.935,00	-334.328,36
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	2.006,00	-13.364,00	-41.838,27
Indtægter	99.306,30	98.136,00	105.658,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-97.300,30	-111.500,00	-147.496,73
6 Administration og fællesudgifter	-671.868,96	-686.789,00	-682.298,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-449.586,78	-446.540,00	-416.664,74
Udgifter, øvrig drift	-222.282,18	-240.249,00	-265.633,34
7 Finansielle poster	296,09	-11.923,00	-11.542,52
Indtægter	296,09	77,00	76,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-12.000,00	-11.619,44
A Resultat af drift	-43.871,20	-74.503,00	-23.604,17

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)	783.851,08	407.000,00	825.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-169.493,93	-407.000,00	-1.482.018,50
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	614.357,15	0,00	-657.018,50
C Resultatopgørelse	570.485,95	-74.503,00	-680.622,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-15.385,97	0,00	-15.385,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-112.422,55	0,00	-112.422,55
741110 Menighedsrådets frie midler	-198.129,30	44.935,05	-153.194,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	237.609,00	-615.421,00	-377.812,00
742010 Årsafslutningskonto	-570.485,95	570.485,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-68.508,10	-68.508,10

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022		2023		2024		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
		Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratil drift (+/-)												
Projekt 1: Anlæg foran kirken	8015	-321.514	0	0	0	360.719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.205	65.619	-26.414	0
Projekt 2: Renoveringsprojekt Køkken	8025	29.625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.625	0	0	29.625
Projekt 3: Nye hynder i MR-salene	8035	54.280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-54.280	0	0	0	0
Projekt 4: Nyt køkken i Halskov Kirke	8015	0	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000
Projekt 5: Etablering af vindue i køkken og organiskontor	8025	0	125.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125.000	26.813	0	98.187
Projekt 6: Elektronisk døråbner i Hall indgang i kirken	8035	0	32.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.000	38.915	-6.915	0
Projekt 7:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-237.609	407.000	0	0	360.719	0	0	0	0	0	0	0	0	-54.280	475.830	131.346	-33.329	377.812

Tal til resultatdisponering opgøres på næste lane

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
49.330,89	27.399,94
33.944,92	12.013,97
15.385,97	15.385,97
0,00	0,00
126.446,79	714.300,06
73.277,70	637.083,16
53.169,09	77.216,90
175.777,68	741.700,00

-88.328,82	-727.322,87
-15.385,97	-15.385,97
-112.422,55	-112.422,55
0,00	-68.508,10
-198.129,30	-153.194,25
237.609,00	-377.812,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-87.448,86	-14.377,13
-47.067,71	-31.003,50
-40.381,15	16.626,37
-175.777,68	-741.700,00

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
3.163.176,00	3.163.176,00	3.097.176,00	3.163.176,00	0,00	0,00
92.180,00	0,00	14.475,00	92.180,00	0,00	0,00
3.255.356,00	3.163.176,00	3.111.651,00	3.255.356,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-598.769,22	-545.445,00	-471.014,99	0,00	-299.972,46	-298.796,76
-132.036,77	-74.000,00	-107.265,96	0,00	0,00	-132.036,77
-730.805,99	-619.445,00	-578.280,95	0,00	-299.972,46	-430.833,53

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
-881.310,52	-844.376,00	-834.972,91	0,00	-822.885,06	-58.425,46
-51.532,26	-60.950,00	-55.079,04	0,00	-10.265,63	-41.266,63
-93.059,07	-112.759,00	-89.252,15	0,00	-28.631,25	-64.427,82
-142.661,23	-120.000,00	-124.038,12	0,00	0,00	-142.661,23
-259.337,38	-295.723,00	-271.845,47	0,00	-248.800,54	-10.536,84
-148.304,94	-158.133,00	-131.890,92	0,00	-140.231,99	-8.072,95
-320.448,94	-312.017,00	-312.016,74	10.990,00	-266.245,65	-65.193,29
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.898.854,34	-1.906.158,00	-1.821.295,35	10.990,00	-1.517.060,12	-392.784,22

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.006,00	-13.364,00	-41.838,27	99.306,30	0,00	-97.300,30
2.006,00	-13.364,00	-41.838,27	99.306,30	0,00	-97.300,30

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.367,83	-58.250,00	-71.100,90	0,00	0,00	-55.367,83
-134.484,82	-121.715,00	-115.579,68	0,00	-79.430,63	-55.054,19
-77.361,46	-81.715,00	-71.951,89	0,00	-42.240,06	-35.121,40
-12.242,96	-15.000,00	-11.958,33	0,00	-12.242,96	0,00
-173.255,68	-155.505,00	-164.872,35	0,00	-169.977,59	-3.278,09
-97.247,02	-114.940,00	-89.923,50	0,00	-97.130,20	-116,82
-48.623,75	-50.950,00	-44.961,88	0,00	-48.565,34	-58,41
-20.571,00	-36.000,00	-47.684,19	0,00	0,00	-20.571,00
0,00	0,00	-5.265,00	0,00	0,00	0,00
-52.714,44	-52.714,00	-59.000,36	0,00	0,00	-52.714,44
-671.868,96	-686.789,00	-682.298,08	0,00	-449.586,78	-222.282,18

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-12.000,00	-11.619,44	0,00	0,00	0,00
219,17	0,00	0,00	219,17	0,00	0,00
76,92	77,00	76,92	76,92	0,00	0,00
296,09	-11.923,00	-11.542,52	296,09	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	
92 Ligningsbeløb anlæg	
93 5% tillægsbevilling anlæg	

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.493,93	-407.000,00	-1.482.018,50	0,00	0,00	-169.493,93
407.000,00	407.000,00	825.000,00	407.000,00	0,00	0,00
376.851,08	0,00	0,00	376.851,08	0,00	0,00
614.357,15	0,00	-657.018,50	783.851,08	0,00	-169.493,93

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
FDF Korsør	1.505,47
Julemærkehjemmene	1.505,47
Børnesagens Fællesråd	1.505,47
Indsamling til Julehjælpen	13.549,20