

ÅRSREGNSKAB 2023

for Haraldsted-Allindemagle Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Ringsted Kommune

Myndighedskode 9322

CVR-nr. 68663210

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 Haraldsted-Allindemagle 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:

Driftsbevilling til renovering af Allindemagle Kirkes vinduer og behandling af kirkens spir og klokketårn er udsat til forår 2024, grundet håndværkernes tidsplan og at behandling af spir og klokketårn ikke skulle foregå i løvfaldsperioden.

Merforbrug på lønkonti skyldes, at der i 2023 fortsat har været ekstraudgifter til fratrådt medarbejder, samt dækning af fraværet. Derudover er der blev etableret en kordegnsstilling i fællesskab med Benløse og Vigersted, Kværkeby sogne. Det koster mere end vi oprindeligt havde sat af i 2023 til bistand sognepræst og menighedsråd. Er rettet til i 2024.

Sognegårdsprojektet har kostet i alt 307.793,75 kr. til projektering, og er nu sendt til kommunen med henblik på byggetilladelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningspulje via Provsti

Skole-kirkesamarbejde via Provsti

Kordegns/kommunikation -drift (Benløse, Vigersted,Kværkeby)

Kirkehøjskole -drift (Jystrup, Valsøllille,Vigersted,Kværkeby)

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	2.307.890,04	2.307.890,00	2.413.196,00
Øvrig drift i alt	-2.264.770,03	-2.437.890,00	-2.447.495,78
2 Kirkebygning og sognegård	-282.765,38	-575.898,00	-635.449,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-86.507,56	-93.290,00	-92.915,54
Udgifter, øvrig drift	-196.257,82	-482.608,00	-542.534,25
3 Kirkelige aktiviteter	-870.665,34	-820.100,00	-787.747,69
Indtægter	6.672,00	21.900,00	14.588,00
Udgifter, løn	-730.155,07	-672.700,00	-668.345,70
Udgifter, øvrig drift	-147.182,27	-169.300,00	-133.989,99
4 Kirkegård	-695.692,20	-675.168,00	-669.332,96
Indtægter	153.635,51	145.082,00	223.569,64
Udgifter, løn	-697.929,86	-635.350,00	-641.374,93
Udgifter, øvrig drift	-151.397,85	-184.900,00	-251.527,67
5 Præstebolig mv.	-40.932,66	-77.960,00	-16.870,98
Indtægter	180.356,01	132.400,00	169.568,44
Udgifter, løn	-86.888,81	-85.360,00	-85.250,68
Udgifter, øvrig drift	-134.399,86	-125.000,00	-101.188,74
6 Administration og fællesudgifter	-372.418,35	-283.182,00	-333.880,42
Indtægter	4.663,10	0,00	7.691,15
Udgifter, løn	-97.542,94	-98.800,00	-104.730,65
Udgifter, øvrig drift	-279.538,51	-184.382,00	-236.840,92
7 Finansielle poster	-2.296,10	-5.582,00	-4.213,94
Indtægter	459,08	918,00	3.261,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.755,18	-6.500,00	-7.475,90
A Resultat af drift	43.120,01	-130.000,00	-34.299,78

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)	999.999,96	1.000.000,00	500.007,97
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-307.793,75	-1.000.000,00	-4.375,00
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	692.206,21	0,00	495.632,97
C Resultatopgørelse	735.326,22	-130.000,00	461.333,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn			
	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-183.631,03	0,00	-183.631,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-172.000,00	0,00	-172.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-435.963,55	-43.120,01	-479.083,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.121.633,00	-692.206,21	-1.813.839,21
742010 Årsafslutningskonto	-735.326,22	735.326,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn			
	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.703,45	0,00	-18.703,45

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.098.097,43	2.066.127,47
-744,89	3.684,70
68.780,11	56.725,67
183.631,03	183.631,03
1.846.431,18	1.822.086,07
0,00	0,00
2.041.759,18	2.769.196,33
2.019.539,13	2.750.019,22
22.220,05	19.177,11
4.139.856,61	4.835.323,80

-1.931.931,03	-2.667.257,25
-183.631,03	-183.631,03
-172.000,00	-172.000,00
-18.703,45	-18.703,45
-435.963,55	-479.083,56
-1.121.633,00	-1.813.839,21
-1.846.431,18	-1.822.086,07
-1.846.431,18	-1.822.086,07
0,00	0,00
-361.494,40	-345.980,48
-78.011,61	-58.097,23
-275.657,50	-259.150,75
-7.825,29	-28.732,50
-4.139.856,61	-4.835.323,80

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.307.890,04	2.307.890,00	2.009.196,00	2.307.890,04	0,00	0,00
0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	154.000,00	0,00	0,00	0,00
2.307.890,04	2.307.890,00	2.413.196,00	2.307.890,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-258.067,88	-520.990,00	-373.317,15	0,00	-81.650,74	-176.417,14
-14.245,00	-25.000,00	-39.202,51	0,00	0,00	-14.245,00
-1.397,30	-9.500,00	-207.134,89	0,00	0,00	-1.397,30
-9.055,20	-20.408,00	-15.795,24	0,00	-4.856,82	-4.198,38
-282.765,38	-575.898,00	-635.449,79	0,00	-86.507,56	-196.257,82

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-650.614,85	-544.120,00	-559.866,83	0,00	-606.747,93	-43.866,92
-26.195,83	-30.900,00	-48.945,83	0,00	-13.692,33	-12.503,50
-73.406,63	-55.390,00	-49.412,96	0,00	-31.069,78	-42.336,85
-64.700,22	-87.300,00	-45.010,57	0,00	-26.189,72	-38.510,50
-23.110,30	-53.070,00	-9.106,12	0,00	-16.223,85	-6.886,45
-15.530,31	-26.060,00	-36.632,12	6.672,00	-21.569,56	-632,75
-17.107,20	-22.560,00	-38.773,26	0,00	-14.661,90	-2.445,30
-870.665,34	-820.100,00	-787.747,69	6.672,00	-730.155,07	-147.182,27

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-603.713,32	-599.518,00	-592.841,70	153.161,73	-624.662,06	-132.212,99
-91.978,88	-75.650,00	-76.491,26	473,78	-73.267,80	-19.184,86
-695.692,20	-675.168,00	-669.332,96	153.635,51	-697.929,86	-151.397,85

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-86.568,06	-120.260,00	-79.696,43	124.784,01	-86.888,81	-124.463,26
-9.936,60	-13.300,00	7.253,45	0,00	0,00	-9.936,60
55.572,00	55.600,00	55.572,00	55.572,00	0,00	0,00
-40.932,66	-77.960,00	-16.870,98	180.356,01	-86.888,81	-134.399,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-85.692,73	-70.600,00	-64.091,07	0,00	-41.914,00	-43.778,73
-32.322,28	-34.900,00	-62.739,03	3.360,00	-14.639,19	-21.043,09
-67.252,31	-28.900,00	-43.715,89	0,00	-14.639,19	-52.613,12
-11.711,37	-15.600,00	-19.320,68	0,00	-11.711,37	0,00
-145.668,99	-116.400,00	-109.743,37	1.303,10	-14.639,19	-132.332,90
-91,75	0,00	-53,00	0,00	0,00	-91,75
-17.664,16	-5.000,00	-18.197,00	0,00	0,00	-17.664,16
-12.014,76	-11.782,00	-16.020,38	0,00	0,00	-12.014,76
-372.418,35	-283.182,00	-333.880,42	4.663,10	-97.542,94	-279.538,51

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2,49	-6.500,00	-7.475,90	0,00	0,00	-2,49
459,08	918,00	918,16	459,08	0,00	0,00
-2.752,69	0,00	2.343,80	0,00	0,00	-2.752,69
-2.296,10	-5.582,00	-4.213,94	459,08	0,00	-2.755,18

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-307.793,75	-1.000.000,00	-4.375,00	0,00	0,00	-307.793,75
999.999,96	1.000.000,00	500.007,97	999.999,96	0,00	0,00
692.206,21	0,00	495.632,97	999.999,96	0,00	-307.793,75

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		
1 a m.fl. Haraldsted bý og	157.375 m2	5.300.000	652.600		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		5.300.000			

**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.*

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
1/1 2023	Nytår 2023 - Bibelselskabet	100	00	Mette H. J. Jens Volmer		100	00	
19/4 2023	Påske - Missionen blandt hjemløse	115	00	Mette H. J. Jens Volmer		115	00	
24/9 - 23	Høst - Dammission	125	00	Mette H. J. Jens Volmer		125	00	
28/12 2023	Jul 2023 Børnesagens Fællesråd	163	00	Mette H. J. Jens Volmer		163	00	
	Talt for Haraldsted - Allindemagle Sogn	503	00			503	00	