

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 9324

CVR-nr. 38216694

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille 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

Bemærkninger til årsregnskab 2023

Regnskabet udviser et overskud på driften på kr. 18.337,53

Formål 1 - Fælles indtægter:

Der er modtaget 5 % midler i alt kr. 37.104.

Beløbet fordeles således:

Provstiet har bevilliget kr. 15.000 til ansættelsen af ny præst og kr. 22.104 til øgede energiudgifter.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været afsat udgifter til indvendig vedligeholdelse, inventar og tekniske installationer på kirkebygningen, der ikke har været forbrugt i året.

Der har været afsat kr. 10.000 til udvendig vedligeholdelse på Anne Marievej 1A, der ikke har været forbrugt i året.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Der har været forbrugt mindre på løn til gudstjeneste og kirkelige handlinger, end budgetteret. Til gengæld har der været udgifter til kirkesangervikarer kr. 49.800,69 og organistvikarer kr. 23.467,09.

Ungdomskorets løn har overskredet budgettet med kr. 12.860.

Der har været merudgifter til kirkebilen, da busselskabet i året har valgt at sætte priserne op.

Der er forbrugt kr. 18.000 mindre på honorar til kirkekoncerter i året, samt et minimalt forbrug på annoncer og fortæring i forbindelse med kirkekoncerter.

Formål 4 – Kirkegård:

På kirkegården har der været flere udgifter til Samarbejdet med Sct. Olai, snerydning og sikring af gravsted. men samtidig flere indtægter på køb/fornyelse af gravsted og hjemfald af gravstedskapital.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Da præsteboligen blev færdig i 2023, har der ikke været afsat indtægter til dette formål. Den nye præst flyttede ind midt 2023.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der har i året været forhøjet udgifter til Folkekirkens IT, Brandsoft og Beierholm.

Herudover har der været udgifter til jobannoncer og rekrutteringskonsulent i forbindelse med ansættelsen af den nye præst.

Der er købt nyt præstetøj og telefon til den nyansatte præst.

Anlægsarbejder:

Der er afsluttet 2 anlægsarbejder med et sammenlagt underskud på kr. 181.347.

Anlægsprojekt:

Kapel og graverfaciliteter er afsluttet i 2023. Underskuddet dækkes af de frie midler.

Kapel og graverfaciliteter underskud: kr. 138.473

Anlægsprojekt:

Præstebolig er afsluttet i 2023. Underskuddet dækkes af de frie midler.

Præstebolig underskud: kr. 42.874

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.896.846,00	2.859.742,00	2.938.968,00
Øvrig drift i alt	-2.878.508,47	-2.859.742,00	-3.017.709,97
2 Kirkebygning og sognegård	-390.444,42	-443.320,00	-580.878,93
Indtægter	0,00	0,00	461.511,41
Udgifter, løn	-58.783,12	-71.000,00	-71.862,85
Udgifter, øvrig drift	-331.661,30	-372.320,00	-970.527,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.217.072,95	-1.236.530,00	-1.164.904,05
Indtægter	16.377,00	0,00	17.140,00
Udgifter, løn	-802.474,13	-820.900,00	-773.193,18
Udgifter, øvrig drift	-430.975,82	-415.630,00	-408.850,87
4 Kirkegård	-777.958,34	-782.878,00	-882.784,49
Indtægter	497.244,17	434.221,00	507.246,93
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.762,64
Udgifter, øvrig drift	-1.275.202,51	-1.217.099,00	-1.388.268,78
5 Præstebolig mv.	-35.421,92	-44.500,00	-27.127,03
Indtægter	26.470,34	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.000,00	-5.000,00	-2.193,75
Udgifter, øvrig drift	-56.892,26	-39.500,00	-24.933,28
6 Administration og fællesudgifter	-452.156,77	-349.155,00	-346.911,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-108.754,31	-111.000,00	-105.819,62
Udgifter, øvrig drift	-343.402,46	-238.155,00	-241.091,53
7 Finansielle poster	-5.454,07	-3.359,00	-15.104,32
Indtægter	820,60	1.641,00	1.641,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.274,67	-5.000,00	-16.745,52
A Resultat af drift	18.337,53	0,00	-78.741,97

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)	4.772.558,42	0,00	290.156,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-28.075,00	0,00	-3.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.539.932,29	0,00	-60.837,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.191.469,49	0,00	-399.005,14
B Resultat af anlæg	-986.918,36	0,00	-172.686,64
C Resultatopgørelse	-968.580,83	0,00	-251.428,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-328.236,97	0,00	-328.236,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.771,85	0,00	-268.771,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-167.731,52	163.008,83	-4.722,69
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-805.572,00	805.572,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	968.580,83	-968.580,83	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-15.950,55	7.526,34	-8.424,21

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.762.950,25	3.626.098,82
51.460,62	47.335,86
137.336,74	-44.146,14
328.236,97	328.236,97
3.245.915,92	3.294.672,13
0,00	0,00
1.218.532,97	354.248,73
1.202.582,42	345.824,52
15.950,55	8.424,21
4.981.483,22	3.980.347,55

-1.586.262,89	-610.155,72
-328.236,97	-328.236,97
-268.771,85	-268.771,85
-15.950,55	-8.424,21
-167.731,52	-4.722,69
-805.572,00	0,00
-3.245.915,92	-3.294.672,13
-3.245.915,92	-3.294.672,13
0,00	0,00
-149.304,41	-75.519,70
-85.143,09	-71.404,68
-24.534,12	0,00
-39.627,20	-4.115,02
-4.981.483,22	-3.980.347,55

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.859.742,00	2.859.742,00	2.841.142,00	2.859.742,00	0,00	0,00
37.104,00	0,00	97.826,00	37.104,00	0,00	0,00
2.896.846,00	2.859.742,00	2.938.968,00	2.896.846,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-198.018,96	-241.220,00	-281.828,02	0,00	0,00	-198.018,96
-45.448,51	-52.900,00	-53.454,11	0,00	0,00	-45.448,51
-146.976,95	-149.200,00	-245.596,80	0,00	-58.783,12	-88.193,83
-390.444,42	-443.320,00	-580.878,93	0,00	-58.783,12	-331.661,30

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
-6.894,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.894,58
-913.602,66	-887.240,00	-881.120,91	0,00	-648.723,52	-264.879,14
-14.295,85	-38.800,00	-10.029,82	0,00	0,00	-14.295,85
-33.648,93	-55.100,00	-41.090,58	7.277,00	-15.778,00	-25.147,93
-107.316,80	-109.900,00	-104.275,17	0,00	-10.099,92	-97.216,88
-100.761,46	-83.760,00	-87.593,75	9.100,00	-88.745,98	-21.115,48
-40.552,67	-61.730,00	-35.509,82	0,00	-39.126,71	-1.425,96
0,00	0,00	-5.284,00	0,00	0,00	0,00
-1.217.072,95	-1.236.530,00	-1.164.904,05	16.377,00	-802.474,13	-430.975,82

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
-742.381,43	-712.138,00	-832.190,72	431.177,33	0,00	-1.173.558,76
-35.576,91	-70.740,00	-50.593,77	66.066,84	0,00	-101.643,75
-777.958,34	-782.878,00	-882.784,49	497.244,17	0,00	-1.275.202,51

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-35.421,92	-44.500,00	-27.127,03	26.470,34	-5.000,00	-56.892,26
-35.421,92	-44.500,00	-27.127,03	26.470,34	-5.000,00	-56.892,26

Formål

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/provstiudvalgvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.419,95	-40.100,00	-38.939,35	0,00	-959,06	-37.460,89
-102.558,21	-98.980,00	-79.426,55	0,00	-37.836,93	-64.721,28
-80.973,27	-24.200,00	-27.538,00	0,00	-14.639,19	-66.334,08
-12.886,91	-12.000,00	-14.494,70	0,00	-11.971,59	-915,32
-148.613,10	-105.700,00	-108.872,78	0,00	-3.999,96	-144.613,14
-20.843,79	-20.460,00	-19.298,18	0,00	-19.673,79	-1.170,00
-20.068,79	-20.460,00	-19.298,18	0,00	-19.673,79	-395,00
0,00	0,00	-5.200,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-3.411,00	0,00	0,00	0,00
-27.792,75	-27.255,00	-30.432,41	0,00	0,00	-27.792,75
-452.156,77	-349.155,00	-346.911,15	0,00	-108.754,31	-343.402,46

I alt

7 Finansielle poster

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-36,40	-5.000,00	-12.096,77	0,00	0,00	-36,40
820,60	1.641,00	1.641,20	820,60	0,00	0,00
-6.238,27	0,00	-4.276,91	0,00	0,00	-6.238,27
0,00	0,00	-371,84	0,00	0,00	0,00
-5.454,07	-3.359,00	-15.104,32	820,60	0,00	-6.274,67

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.075,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-28.075,00
-1.539.932,29	0,00	-60.837,75	0,00	0,00	-1.539.932,29
-4.191.469,49	0,00	-399.005,14	0,00	0,00	-4.191.469,49
0,00	0,00	290.156,25	0,00	0,00	0,00
4.772.558,42	0,00	0,00	4.772.558,42	0,00	0,00
-986.918,36	0,00	-172.686,64	4.772.558,42	0,00	-5.759.476,78

I alt

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		
Fuglebjerg by 2q m.fl	1353	3.050.000	419.800		Sognegård
Fuglebjerg by 2Z	602	280.400	280.400		parkeringsplads
Fuglebjerg 2Y	1540	1.750.000	434.500		Embedsbolig
Ejendomsværdi i alt		5.080.400			

**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.*

Indsamlingsbog
for

Haldagerlille Kirke

Nr. 1536. A/S Provins-Forlaget, Randers.

[illegible]

Indsamlingsbog

for

Indsamlingen af

Nr. 1536 Proximaforlaget as, Hørsholm

24/10
20
Menighedsrådet

217

Anders Hansen



24/10
21
Menighedsrådet

321

Marianne Jensen
Anders Hansen

24/12
2012
Menigheds
rådet

578

Marianne Jensen
Casper Andersen

24/12
2023
Menigheds
rådet

920

Marianne Jensen
Keld Sørensen

24/12
23

~~10560~~

Marianne Jensen
Casper Andersen



21/11	menigheds- plejen	17500	Marianne Jensen Kjeld Sørensen
24/10 -22	menigheds- plejen	1000 1750 50350	Marianne Jensen Kjeld
26/2 -23	koncert m. Ringsted Kvar- tetter + kor	15500	Marianne Jensen Casper Andersen
17/4 23	kollekt høstgudstj.	70800	Marianne Jensen Palle Kjærsgaard
4/12 23	menigheds plejen	29000	Marianne Jensen Palle Kjærsgaard