

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Kalundborg Provstiudvalg

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 4428

CVR-nr. 25019105

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Provstiudvalgets erklæring                 |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Provstiudvalgets forklaringer              |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kalundborg Provstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

### Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Der ses i regnskabet et merforbrug på driften på kr. 54.837,27. Forbruget fordeler sig således:

Formål 2: Afvigelsen i forbruget på 15,81% skyldes, at dette formål indeholder PU's hensættelseskonto.

Formål 5: Forbruget på dette formål er på 140,88%. Dette er et forventet merforbrug på kr. 613.131, - hvoraf kr. 214.092, - er udgift til vores bygningssagkyndige for at revidere materialet i Præstegårdspuljen.

Formål 6: Forbruget på dette formål er på 118%. Merforbruget på:

Udgifter, løn (kr. 116.433, -) skyldes en øget aktivitet hos provstiudvalget og at fremskrivningen på løn til ansatte ikke har været stor nok.

MerUdgifter, øvrig drift (kr. 215.859, -) skyldes bla.:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Menighedsmøde på Røsnæs:             | kr. 19.580, -  |
| Hjælp fra Olai i fm. tastning        | kr. 22.022, -  |
| Afvikling af 2 kurser med bespisning | kr. 27.511, -  |
| Indkøb af iPhone til sekretæren      | kr. 6.598, -   |
| Zolutions indkøb af div. møbler      | kr. 16.620, -  |
| Befordring PU mv.                    | kr. 14.943, -  |
| Annoncering                          | kr. 12.218, -  |
| Hensættelse til ladestander          | kr. 100.000, - |

I alt kr. 219.492, -

### Finansiell status:

Diskrepansen på kr. 213.958,50 der findes mellem primo tal og ultimo tal på artskonto 638111 og 748031 er opstået, idet Kalundborg Kommune har indbetalt ligning på kr. 156.289,50 for januar 2024 i december 2023 - beløbet er konteret på periodeiseringskonto. Det resterende beløb kr. 57.669, - er fremkommet pga. bilag 163 kr. 33.000, - der er trukket på artskonto 638111 og modposteret på artskonto 431010 samt bilag 255 kr. 90669, - der indsat på artskonto 638111 og modposteret på artskonto 638142. Diskrepansen er rettet og modkonteret på artskonto 229110

### Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deler Provstikonsulent med Næstved Provsti. Lønregnskab føres i Kalundborg Provsti.

Provstiudvalget indgår i SKKS (Skoletjenesten Kalundborg-Slagelse med Slagelse Provsti. Regnskabet føres i Slagelse Provsti

## 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<br>2023     | Budget<br>2023*      | Regnskab<br>2022     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>4.655.348,11</b>  | <b>4.655.003,00</b>  | <b>4.021.080,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-4.708.481,38</b> | <b>-4.403.139,00</b> | <b>-6.050.396,22</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-120.000,00</b>   | <b>-758.922,00</b>   | <b>-622.400,00</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -120.000,00          | -758.922,00          | -622.400,00          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-300.000,00</b>   | <b>-300.000,00</b>   | <b>-444.194,88</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -300.000,00          | -300.000,00          | -444.194,88          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-2.113.130,61</b> | <b>-1.500.000,00</b> | <b>-2.336.966,55</b> |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -2.113.130,61        | -1.500.000,00        | -2.336.966,55        |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-2.174.563,31</b> | <b>-1.844.217,00</b> | <b>-2.646.834,79</b> |
| Indtægter                                 | 242,64               | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -1.031.589,01        | -916.860,00          | -1.031.436,46        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.143.216,94        | -927.357,00          | -1.615.398,33        |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-787,46</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -787,46              | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-53.133,27</b>    | <b>251.864,00</b>    | <b>-2.029.316,22</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>-53.133,27</b> | <b>251.864,00</b> | <b>-2.029.316,22</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> |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Menighedsrådets frie midler       | -564.426,53            | -479.061,56        | -1.043.488,09            |
| 741150 Præstegårdspulje - frie midler    | -2.457.070,00          | 413.116,69         | -2.043.953,31            |
| 741151 Kirkegårdsmur pulje - frie midler | -49.111,14             | 49.111,14          | 0,00                     |
| 741152 Frie midler - Provsteskitte       | -218.702,05            | 69.967,00          | -148.735,05              |
| 742010 Årsafslutningskonto               | 53.133,27              | -53.133,27         | 0,00                     |

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

Værdipapirer

Likvide beholdninger

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg           |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti            |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU) |

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| 741110    | Menighedsrådets frie midler        |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU) |
|-----------|------------------------------|

Lån

Skyldige omkostninger

|               |                                                     |
|---------------|-----------------------------------------------------|
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |
|---------------|-----------------------------------------------------|

Passiver i alt

| Primo<br>2023       | Ultimo<br>2023      |
|---------------------|---------------------|
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 4.237.004,83        | 3.850.954,99        |
| 251.488,43          | 652.761,03          |
| 3.158.100,56        | 2.800.116,45        |
| 827.415,84          | 398.077,51          |
|                     |                     |
| <b>4.237.004,83</b> | <b>3.850.954,99</b> |

  

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -3.289.309,72        | -3.236.176,45        |
| -564.426,53          | -1.043.488,09        |
| -2.724.883,19        | -2.192.688,36        |
| -702.415,84          | -184.119,01          |
| -702.415,84          | -184.119,01          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -245.279,27          | -430.659,53          |
| -245.279,27          | -430.659,53          |
|                      |                      |
| <b>-4.237.004,83</b> | <b>-3.850.954,99</b> |



Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab     | Budget       | Regnskab     | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023         | 2023         | 2022         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 4.655.348,11 | 4.655.003,00 | 4.021.080,00 | 4.655.348,11              | 0,00          | 0,00                  |
| 4.655.348,11 | 4.655.003,00 | 4.021.080,00 | 4.655.348,11              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023        | 2023        | 2022        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00        | -633.922,00 | -500.000,00 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -120.000,00 | -125.000,00 | -122.400,00 | 0,00                      | 0,00          | -120.000,00           |
| -120.000,00 | -758.922,00 | -622.400,00 | 0,00                      | 0,00          | -120.000,00           |

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023        | 2023        | 2022        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -300.000,00 | -300.000,00 | -444.194,88 | 0,00                      | 0,00          | -300.000,00           |
| -300.000,00 | -300.000,00 | -444.194,88 | 0,00                      | 0,00          | -300.000,00           |

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023          | 2023          | 2022          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00          | -1.500.000,00 | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -2.113.130,61 | 0,00          | -2.336.966,55 | 0,00                      | 0,00          | -2.113.130,61         |
| -2.113.130,61 | -1.500.000,00 | -2.336.966,55 | 0,00                      | 0,00          | -2.113.130,61         |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

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 |
| -491.871,38   | -239.500,00   | -423.286,97   | 0,00                      | -11.117,40    | -480.753,98           |
| -316.111,38   | -354.000,00   | -681.387,58   | 242,64                    | -86.401,20    | -229.952,82           |
| -972.153,85   | -861.860,00   | -924.845,98   | 0,00                      | -934.070,41   | -38.083,44            |
| 0,00          | 0,00          | -1.243,75     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -25.569,70    | -20.000,00    | -26.797,51    | 0,00                      | 0,00          | -25.569,70            |
| -368.857,00   | -368.857,00   | -589.273,00   | 0,00                      | 0,00          | -368.857,00           |
| -2.174.563,31 | -1.844.217,00 | -2.646.834,79 | 242,64                    | -1.031.589,01 | -1.143.216,94         |

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023     | 2023   | 2022     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -787,46  | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | -787,46       | 0,00                  |
| -787,46  | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | -787,46       | 0,00                  |

8 Anlægsramme

I alt

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

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal      | Seneste ejendomsvurdering |  | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------|---------------------------|--|------------------------|------------------------------------------------|
| Ejendomsværdi               | Grundværdi |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |            |                           |  |                        |                                                |

*\*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

---