

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ringsted-Sorø Provstiudvalg

i Ringsted-Sorø Provsti

i Ringsted Kommune, Sorø Kommune

Myndighedskode 4431

CVR-nr. 21320005

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ringsted-Sorø 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:

Årets resultat er et overskud på 1.876.682,03 kr. Der var budgetteret med et underskud på 86.144,00 kr.

Årsagerne til det store årets overskud er flere, bl.a:

- For begge ligningsområder var der afsat 1.000.000 kr. til kalkning og der er anvendt 54.437,15 kr. i Ringsted ligningsområde og 41.659,76 kr. i Sorø ligningsområde. De overskydende midler videreføres til 2024 i reservepuljen som "øremærket formål".
- For begge ligningsområder var der afsat midler til varme- og energitiltag. I Ringsted ligningsområde var afsat 812.600 kr. og anvendt 167.026,72 kr. I Sorø ligningsområde var afsat 1.126.350,00 kr. og anvendt 394.771,23 kr. De overskydende midler videreføres til 2024 i reservepuljen som "øremærket formål".
- Kirkelige aktiviteter udviser generelt et mindre forbrug end budgetteret. Især omkostningerne til "dit Ringsted" og "dit Sorø" og kursus- og mødeaktiviteter er væsentligt mindre.

Vedrørende omkostninger:

- Der er anvendt 1.288.320,60 kr. til dækning af omkostninger ved renovering af præsteboliger i hhv. Munke Bjergby og Pedersborg. Beløbet dækkes af hensatte øremærkede "frie midler" (konto 741154) jf. forklaring til budget 2023. Hensættelsen udgør ikke anvendte midler vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler, oprindelig afsat til brug i Sorø Ligningsområde.
- I 2023 stoppende Lars Poulsen som provst og Marianne Lekven Agerholm tiltrådte som ny provst. Birgit Christiansen tiltrådte som ny provstisekretær i foråret. Provstisekretær Jette Mørkedal fratrådte i november. Disse ændringer medførte øgede løn- og personaleomkostninger.

Årets overskud tillægges "frie midler". Disponeringen af "frie midler" fremgår af bilag.

I disponeringen af "frie midler" indgår 3.588,42 kr., som udgør ikke disponerede midler fra årsafslutningen 2022 (konto 742010).

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

* Samarbejder mellem menighedsrådene i Ringsted-Sorø Provsti med provstiet som ramme, vedtægt: <http://www.ringstedsoroe.dk/information/samarbejdsaftaler>

* Ringsted-Sorø Provsti indgår i samarbejde med Odsherred og Holbæk Provstier om Skoletjenesten KVIST - regnskab føres af Odsherred Provsti, vedtægt: <http://www.ringstedsoroe.dk/information/samarbejdsaftaler>

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	6.213.041,04	6.213.041,00	4.379.325,96
Øvrig drift i alt	-4.336.359,01	-6.299.185,00	-6.088.534,58
2 Kirkebygning og sognegård	-727.716,99	-3.988.950,00	-3.957.037,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-727.716,99	-3.988.950,00	-3.957.037,79
3 Kirkelige aktiviteter	-825.861,92	-1.224.000,00	-824.797,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.000,00	-12.000,00	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-808.861,92	-1.212.000,00	-812.797,84
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.	-1.288.321,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.288.321,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.494.459,10	-1.086.235,00	-1.289.133,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-846.064,94	-530.000,00	-520.084,19
Udgifter, øvrig drift	-648.394,16	-556.235,00	-769.049,20
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-17.565,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-17.565,56
A Resultat af drift	1.876.682,03	-86.144,00	-1.709.208,62

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.876.682,03	-86.144,00	-1.709.208,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-530.901,97	-87.535,91	-618.437,88
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-1.301.406,35	-945.562,85	-2.246.969,20
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-516.754,35	-958.340,24	-1.475.094,59
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-400.000,00	400.000,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-120.100,00	0,00	-120.100,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-1.288.320,60	1.288.320,60	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-645.573,28	-645.573,28
741157 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-731.578,77	-731.578,77
742010 Årsafslutningskonto	-1.880.270,45	1.880.270,45	0,00

Bilag til årsregnskab 2023

Årets overskud tillægges "frie midler" der disponeres således:

Konto			Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110	Provstiets frie midler		530.901,97	87.535,91	618.437,88
741150	Kalk – Ringsted*		1.301.406,35	945.562,85	2.246.969,20
741151	Kalk – Sorø*		516.754,35	958.340,24	1.475.094,59
741152	Ny sekretær		400.000,00	-400.000,00	
741153	Kursus præster		120.100,00		120.100,00
741154	Feriefond - Sorø		1.288.320,60	-1.288.320,60	
741155	Øget sekretæransættelse			200.000,00	200.000,00
741156	Energipulje – Ringsted*			645.573,28	645.573,28
741157	Energipulje – Sorø*			731.578,77	645.573,28

* Indgår i "Reserven" i 2024 som øremærkede midler

I disponeringen af "frie midler" indgår 3.588,42 kr., som udgør ikke disponerede midler fra årsafslutningen 2022 (konto 742010).

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender****Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
9.345.898,10	10.815.786,94
2.869.353,71	2.621.551,23
1.818.160,70	3.723.263,95
24,00	0,00
4.658.359,69	4.470.971,76
9.345.898,10	10.815.786,94

-4.161.071,69	-6.037.753,72
-530.901,97	-618.437,88
-3.626.581,30	-5.419.315,84
-3.588,42	0,00
-4.658.359,69	-4.378.851,96
-4.658.359,69	-4.378.851,96
0,00	0,00
-526.466,72	-399.181,26
-7.861,30	0,00
0,00	-3.847,05
-517.753,42	-734.981,81
-852,00	339.647,60
-9.345.898,10	-10.815.786,94

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
6.213.041,04	6.213.041,00	4.379.325,96	6.213.041,04	0,00	0,00
6.213.041,04	6.213.041,00	4.379.325,96	6.213.041,04	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
-657.894,86	-3.938.950,00	-3.909.037,79	0,00	0,00	-657.894,86
-69.822,13	-50.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-69.822,13
-727.716,99	-3.988.950,00	-3.957.037,79	0,00	0,00	-727.716,99

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-825.791,92	-1.221.000,00	-821.529,09	0,00	-17.000,00	-808.791,92
-70,00	-3.000,00	-3.268,75	0,00	0,00	-70,00
-825.861,92	-1.224.000,00	-824.797,84	0,00	-17.000,00	-808.861,92

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.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.288.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.288.321,00
-1.288.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.288.321,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

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
-66.935,40	-59.150,00	-28.524,62	0,00	0,00	-66.935,40
-118.142,15	-119.820,00	-73.860,73	0,00	-62.045,10	-56.097,05
-813.816,55	-456.400,00	-483.989,04	0,00	-784.019,84	-29.796,71
-54.300,00	-9.600,00	-2.190,00	0,00	0,00	-54.300,00
-441.265,00	-441.265,00	-700.569,00	0,00	0,00	-441.265,00
-1.494.459,10	-1.086.235,00	-1.289.133,39	0,00	-846.064,94	-648.394,16

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-17.565,56	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-17.565,56	0,00	0,00	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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og 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
