

ÅRSREGNSKAB 2023

for Årby Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7272

CVR-nr. 59549111

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 Årby 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:

Der er diff. på gravstedskapitaler, dette skyldes en oprettelse i 2023, først betalt i 2024. Vedlagt.

Indtægter og udgifter vedr. note 2.

Er ekstra bevilling til nyt tag på sognehuset, samt udgiften.

Note 3.

Nye tiltag i forbindelse med ny præst. Ikke budgetteret

Note4.

Skift af graverfirma har givet en besparelse.

Note 7:

Løn : Lønmodtagerens feriemidler afregnet i 2022, men ligger i budget 2023

Vedr. skyldige debitorer er MR i gang med procedure ang. nedlægning af disse gravsteder.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.649.856,00	1.649.855,00	1.624.860,00
Øvrig drift i alt	-1.497.762,44	-1.649.855,00	-1.716.183,19
2 Kirkebygning og sognegård	-235.748,45	-228.300,00	-299.581,39
Indtægter	326.956,08	3.000,00	2.000,00
Udgifter, løn	-9.450,00	-45.000,00	-28.708,41
Udgifter, øvrig drift	-553.254,53	-186.300,00	-272.872,98
3 Kirkelige aktiviteter	-710.182,79	-621.985,00	-652.417,56
Indtægter	2.110,00	2.640,00	2.213,10
Udgifter, løn	-509.589,70	-501.500,00	-499.220,86
Udgifter, øvrig drift	-202.703,09	-123.125,00	-155.409,80
4 Kirkegård	-310.109,67	-454.588,00	-395.509,44
Indtægter	204.369,23	196.552,00	225.562,63
Udgifter, løn	-2.826,50	0,00	-1.670,15
Udgifter, øvrig drift	-511.652,40	-651.140,00	-619.401,92
5 Præstebolig mv.	40.948,22	13.920,00	2.903,54
Indtægter	128.884,27	129.500,00	404.905,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-31.950,00
Udgifter, øvrig drift	-87.936,05	-115.580,00	-370.051,68
6 Administration og fællesudgifter	-283.633,46	-331.056,00	-349.888,62
Indtægter	153,47	0,00	-2.550,00
Udgifter, løn	-158.238,02	-175.200,00	-162.832,61
Udgifter, øvrig drift	-125.548,91	-155.856,00	-184.506,01
7 Finansielle poster	963,71	-27.846,00	-21.689,72
Indtægter	963,71	925,00	6.759,31
Udgifter, løn	0,00	-28.771,00	-28.449,03
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	152.093,56	0,00	-91.323,19

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)	550.000,00	500.000,00	250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-395.756,00	-500.000,00	-223.287,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-25.872,00	0,00	-58.440,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	128.372,00	0,00	-31.727,50
C Resultatopgørelse	280.465,56	0,00	-123.050,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-184.995,93	0,00	-184.995,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-386.697,25	-158.291,81	-544.989,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-28.197,50	-122.173,75	-150.371,25
742010 Årsafslutningskonto	-280.465,56	280.465,56	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.137.961,32	2.095.545,46
13.048,75	18.304,50
0,26	2.546,93
184.995,93	184.995,93
1.939.916,38	1.889.698,10
0,00	0,00
551.431,72	828.769,45
349.714,82	627.015,26
201.716,90	201.754,19
2.689.393,04	2.924.314,91

-609.890,68	-890.356,24
-184.995,93	-184.995,93
-10.000,00	-10.000,00
-386.697,25	-544.989,06
-28.197,50	-150.371,25
-1.939.916,38	-1.889.698,10
-1.939.916,38	-1.889.698,10
0,00	0,00
-139.585,98	-144.260,57
-139.585,98	-144.260,57
-2.689.393,04	-2.924.314,91

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
1.649.856,00	1.649.855,00	1.624.860,00	1.649.856,00	0,00	0,00
1.649.856,00	1.649.855,00	1.624.860,00	1.649.856,00	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
-132.229,75	-101.350,00	-142.050,57	0,00	0,00	-132.229,75
-17.433,75	-20.000,00	-8.577,50	0,00	0,00	-17.433,75
-46.810,15	-90.200,00	-132.987,23	326.956,08	-9.450,00	-364.316,23
-39.274,80	-16.750,00	-15.966,09	0,00	0,00	-39.274,80
-235.748,45	-228.300,00	-299.581,39	326.956,08	-9.450,00	-553.254,53

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-561.713,18	-501.650,00	-547.246,08	1.240,00	-489.189,70	-73.763,48
-19.016,95	-13.000,00	-19.036,13	0,00	0,00	-19.016,95
-9.544,50	0,00	-8.706,67	0,00	0,00	-9.544,50
-79.623,79	-54.135,00	-49.347,13	320,00	0,00	-79.943,79
-20.441,00	-36.500,00	-10.400,00	550,00	-20.400,00	-591,00
-19.843,37	-16.700,00	-17.681,55	0,00	0,00	-19.843,37
-710.182,79	-621.985,00	-652.417,56	2.110,00	-509.589,70	-202.703,09

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
-298.964,42	-455.588,00	-398.461,44	189.102,73	-2.826,50	-485.240,65
-11.145,25	1.000,00	2.952,00	15.266,50	0,00	-26.411,75
-310.109,67	-454.588,00	-395.509,44	204.369,23	-2.826,50	-511.652,40

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8.448,22	-18.580,00	-29.596,46	96.384,27	0,00	-87.936,05
32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00
40.948,22	13.920,00	2.903,54	128.884,27	0,00	-87.936,05

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-63.200,38	-104.700,00	-83.397,83	0,00	-17.567,07	-45.633,31
-34.560,72	-10.450,00	-38.842,42	0,00	-15.994,57	-18.566,15
-9.881,55	-12.200,00	-9.694,20	0,00	-9.881,55	0,00
-92.666,36	-113.600,00	-102.878,79	153,47	-78.816,64	-14.003,19
-40.372,88	-32.100,00	-57.579,98	0,00	-35.978,19	-4.394,69
-24.590,00	-40.000,00	-34.414,50	0,00	0,00	-24.590,00
-18.361,57	-18.006,00	-23.080,90	0,00	0,00	-18.361,57
-283.633,46	-331.056,00	-349.888,62	153,47	-158.238,02	-125.548,91

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
924,98	925,00	924,98	924,98	0,00	0,00
38,73	0,00	5.834,33	38,73	0,00	0,00
0,00	-28.771,00	-28.449,03	0,00	0,00	0,00
963,71	-27.846,00	-21.689,72	963,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-395.756,00	-500.000,00	-223.287,50	0,00	0,00	-395.756,00
-25.872,00	0,00	-58.440,00	0,00	0,00	-25.872,00
500.000,00	500.000,00	150.000,00	500.000,00	0,00	0,00
50.000,00	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00
128.372,00	0,00	-31.727,50	550.000,00	0,00	-421.628,00

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		
Årby by, Årby 1A	84683	3.450.000	909.600		Årbygade 30 + jord
Årby By, Årby 2C	1275	1.200.000	332.000		Sognehuset
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
01-01-2023 Danske Sømands og udlandskirker	716,00
11-05-2023 Menighedernes Dagsinstitutionerne	240,00
11-09-2023 og 31-12-2023 Cafe Exit	1.050,00