

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Jørgensbjerg Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7159

CVR-nr. 50307514

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 Sankt Jørgensbjerg 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:

Menighedsrådet har følgende forklaringer til regnskabet :

Under formål 2 er der afholdt højere udgifter til varme, alarmsystem, indvendige vedligeholdelse samt ikke budgetteret udgift til rengøring af sognegård.

Under formål 3 er der under øvrig drift afholdt færre kirkelige aktiviteter end budgetteret. Der er under løn afholdt udgifter i forbindelse med fratrædelse af organist.

Under formål 4 er der under øvrig drift afholdt højere udgifter til IT samt ikke budgetterede udgifter til rengøring samt konsulenthjælp i nabosogn. Der er under løn budgetteret med en medarbejder mere, som endnu ikke er ansat.

Under formål 6 er der færre udgifter til efteruddannelse, AUB samt til budgetterede konsulenttydelser.

Menighedsrådet har valgt at disponere kr. 300.000,- til et truck til kirkegården. Menighedsrådet kommer dermed ud af regnskab 2023 med frie midler svarende til 2022

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I provstiet er der indgået samarbejde om følgende :

- Aktivitetspulje - administreres af Roskilde Domprovsti
 - Anlægspulje - administreres af Roskilde Domprovsti
 - Skoletjenesten Skibet sammen med Greve-Solrød og Lejre Provstier.
- Den regnskabsmæssige registrering foretages af Vor Frue - Vindinge Sognes Menighedsråd
- Menighedsrådet har året ud et samarbejde med Himmelev Sogn vedr. kirkegårdsadministration.

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	7.120.230,00	7.104.229,00	6.669.981,25
Øvrig drift i alt	-6.763.588,30	-7.104.229,00	-6.769.334,24
2 Kirkebygning og sognegård	-1.743.471,47	-1.638.205,00	-1.863.864,36
Indtægter	54.250,60	42.000,00	26.791,24
Udgifter, løn	-811.662,96	-818.205,00	-821.210,26
Udgifter, øvrig drift	-986.059,11	-862.000,00	-1.069.445,34
3 Kirkelige aktiviteter	-2.944.467,37	-3.034.155,00	-2.666.979,58
Indtægter	23.918,74	69.100,00	24.459,67
Udgifter, løn	-2.632.813,12	-2.535.155,00	-2.474.409,13
Udgifter, øvrig drift	-335.572,99	-568.100,00	-217.030,12
4 Kirkegård	-883.421,79	-1.054.840,00	-792.121,67
Indtægter	1.745.597,17	1.739.500,00	1.709.660,32
Udgifter, løn	-1.864.402,38	-2.184.340,00	-1.768.974,39
Udgifter, øvrig drift	-764.616,58	-610.000,00	-732.807,60
5 Præstebolig mv.	-110.108,44	-170.000,00	-238.482,69
Indtægter	307.301,01	286.500,00	288.539,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-417.409,45	-456.500,00	-527.022,34
6 Administration og fællesudgifter	-1.097.938,00	-1.207.029,00	-1.209.453,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-525.290,43	-556.400,00	-538.890,74
Udgifter, øvrig drift	-572.647,57	-650.629,00	-670.562,65
7 Finansielle poster	15.818,77	0,00	1.567,45
Indtægter	15.847,21	0,00	12.844,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28,44	0,00	-11.276,56
A Resultat af drift	356.641,70	0,00	-99.352,99

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)	974.435,51	460.000,00	92.490,70
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-86.326,92	-150.000,00	-264.126,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-392.832,90	-310.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-975.819,44	0,00	-81.625,00
B Resultat af anlæg	-480.543,75	0,00	-253.261,01
C Resultatopgørelse	-123.902,05	0,00	-352.614,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn			
	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-93.914,09	0,00	-93.914,09
741110 Menighedsrådets frie midler	-464.085,15	-47.378,95	-511.464,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-794.420,00	471.281,00	-323.139,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	123.902,05	-123.902,05	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn			
	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-66.536,00	0,00	-66.536,00

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

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
7.677.965,95	8.111.341,37
79.976,32	98.560,97
227.242,94	1.112.126,66
93.914,09	93.914,09
7.276.832,60	6.806.739,65
0,00	0,00
1.888.243,28	869.468,37
1.769.442,81	730.289,67
115.786,93	135.477,20
3.013,54	3.701,50
9.566.209,23	8.980.809,74

-1.418.955,24	-1.295.053,19
-93.914,09	-93.914,09
-66.536,00	-66.536,00
-464.085,15	-511.464,10
0,00	-300.000,00
-794.420,00	-323.139,00
-7.265.496,58	-6.795.403,63
-7.276.832,58	-6.806.739,63
11.336,00	11.336,00
0,00	0,00
-881.757,41	-890.352,92
-138.673,77	-138.281,53
-592.020,00	-624.838,00
-151.063,64	-127.233,39
-9.566.209,23	-8.980.809,74

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
7.120.230,00	7.104.229,00	6.669.981,25	7.120.230,00	0,00	0,00
7.120.230,00	7.104.229,00	6.669.981,25	7.120.230,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-643.760,73	-655.395,00	-666.612,46	0,00	-371.762,19	-271.998,54
-67.797,50	-40.000,00	-276.416,63	0,00	0,00	-67.797,50
-1.031.913,24	-942.810,00	-920.835,27	54.250,60	-439.900,77	-646.263,07
-1.743.471,47	-1.638.205,00	-1.863.864,36	54.250,60	-811.662,96	-986.059,11

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-343.883,54	-425.000,00	-377.596,04	0,00	-317.111,95	-26.771,59
-1.302.458,18	-1.040.067,00	-1.252.914,91	3.663,15	-1.214.358,94	-91.762,39
-64.647,67	-82.800,00	-33.525,55	0,00	-31.853,64	-32.794,03
-234.893,49	-351.700,00	-130.910,36	20.255,59	-140.563,67	-114.585,41
-94.352,20	-93.500,00	-71.718,29	0,00	-55.098,95	-39.253,25
-629.408,70	-682.148,00	-591.851,17	0,00	-629.402,98	-5,72
-272.623,59	-355.940,00	-206.263,26	0,00	-244.422,99	-28.200,60
-2.200,00	-3.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.944.467,37	-3.034.155,00	-2.666.979,58	23.918,74	-2.632.813,12	-335.572,99

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
-915.413,19	-1.078.675,00	-791.931,49	1.618.689,91	-1.769.531,65	-764.571,45
31.991,40	23.835,00	-190,18	126.907,26	-94.870,73	-45,13
-883.421,79	-1.054.840,00	-792.121,67	1.745.597,17	-1.864.402,38	-764.616,58

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-45.646,12	-70.000,00	-132.344,20	98.008,48	0,00	-143.654,60
-49.827,32	-44.000,00	-36.405,87	106.440,25	0,00	-156.267,57
-14.635,00	-56.000,00	-69.732,62	102.852,28	0,00	-117.487,28
-110.108,44	-170.000,00	-238.482,69	307.301,01	0,00	-417.409,45

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-211.468,29	-223.069,00	-211.884,30	0,00	0,00	-211.468,29
-218.728,00	-218.320,00	-226.705,24	0,00	-142.076,99	-76.651,01
-213.285,10	-253.820,00	-296.056,50	0,00	-79.402,55	-133.882,55
-12.151,83	-13.620,00	-24.720,56	0,00	-12.151,83	0,00
-169.781,32	-185.500,00	-171.835,71	0,00	-169.295,32	-486,00
-122.525,74	-181.500,00	-123.196,56	0,00	-122.363,74	-162,00
-149.997,72	-131.200,00	-155.054,52	0,00	0,00	-149.997,72
-1.097.938,00	-1.207.029,00	-1.209.453,39	0,00	-525.290,43	-572.647,57

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28,44	0,00	-11.276,56	0,00	0,00	-28,44
6.678,19	0,00	8.949,61	6.678,19	0,00	0,00
469,58	0,00	469,58	469,58	0,00	0,00
8.699,44	0,00	3.424,82	8.699,44	0,00	0,00
15.818,77	0,00	1.567,45	15.847,21	0,00	-28,44

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-86.326,92	-150.000,00	-248.271,01	0,00	0,00	-86.326,92
0,00	0,00	-15.855,70	0,00	0,00	0,00
-392.832,90	-310.000,00	0,00	0,00	0,00	-392.832,90
-975.819,44	0,00	-81.625,00	0,00	0,00	-975.819,44
974.435,51	460.000,00	92.490,70	974.435,51	0,00	0,00
-480.543,75	0,00	-253.261,01	974.435,51	0,00	-1.454.979,26

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		
3 AQ, Godthåbsvej 2		7.278.000	4.126.000		Præstebolig
773 M Sankt Ib's Vej 9		8.435.000	5.033.000		Præstebolig
33 BR Møllehusvej 83		6.448.000	3.213.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		22.161.000			

**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
Kirkens Korshær	1.158,81
Spedalskhedsmissionen	482,00
Missionsprojektet	270,85
Folkekirkens Nødhjælp	298,27
KFUM & K	30,00
I alt	2.239,93