

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ejby Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7216

CVR-nr. 21406619

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ejby 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

Kommentarer til årsregnskab 2023

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022.

Revisionsprotokollat har givet anledning til følgende bemærkninger:

"Det er konstateret, at menighedsrådet har disponeret 41.134 kr vedrørende anlæg på frie midler, konto 741110 i stedet for konto 741120. Det anbefales menighedsrådet at tage stilling til hvorvidt denne disponering er korrekt og foretage korrektioner inden årsafslutning 2023, såfremt disponeringen i år 2022 ikke er korrekt."

Menighedsrådet har i referat af MR møde d. 25/10-23 godkendt revisionsprotokollat med følgende bemærkning: *"Bemærkningen tages til efterretning og beløbet vil blive korrigeret i forbindelse med årsafslutning for 2023, jf. revisionens anbefaling."*

Årets resultat

Resultatet af årets drift blev et overskud på 12.744 kr.

Indtægter

Der er modtaget 2.796.945 kr i ligningsmidler til drift, hvilket svarer til det budgetlagte beløb. Hertil kommer 85.000 kr i budgetlagte ligningsmidler til anlægsprojekt.

Lønudgifter

Af lønbudgettet på 1.724.517 kr er der brugt 1.231.970 kr, hvilket svarer til 71,4%.

Årsagen til dette mindre forbrug er primært, at der for hele året var budgetlagt med ansættelse af ny organist, men ansættelse fandt først sted i oktober 2023.

Endvidere er budgettet til ekstern kordegn lagt som lønomkostning, men det føres som øvrig udgift.

Øvrige udgifter

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Der var budgetlagt med 322.716 kr, men med en forbrugsprocent på 110, har der været et merforbrug på 33.000 kr i forhold til budget. De poster der primært har forårsaget dette, er:

Ekstraomkostning til bevarelse af genforeningstræ i sognegårdshaven, hvilket delvist er opvejet af refusion af varmeudgifter.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Der har samlet set været et forbrug på 79% af budgettet på 248.400 kr, dvs. en besparelse på ca. 49.000 kr.

Der har generelt været udsving i forhold til budget på enkeltkonti, men især på annoncering og trykning har der været en nævneværdig besparelse.

Formål 4 – Kirkegård

Budgettet til de øvrige udgifter på kirkegården er samlet set overholdt, da der har været et samlet forbrug på knap 82% af de budgetlagte 356.500 kr. Dette til trods for, at der er indkøbt elplæneklipper til

udskiftning af udtjent maskine, men det har været muligt, da der har været større indtægt på køb/fornyelse af gravsteder og samtidig været besparelse på vedligehold samt el, vand og varme.

Formål 5 – præstebolig mv

Præsteboligen blev købt i 2022, hvor der blev foretaget de indledende renoveringer. I 2023 har der ligeledes været foretaget en del større indkøb/vedligehold - udvendigt malerarbejde, indvendigt elektrikerarbejde, pasning af have (2022) indtil indflytning, indkøb af kontorinventar, samt opførelse af et skur. De ekstra omkostninger der har været i forbindelse med dette, er finansieret over driften og det afsatte budget er således overskredet en del. Der er brugt 676.271 kr mod et budget på 189.985 kr.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Til øvrige udgifter på dette formål er der brugt knap 123% af det afsatte budget på 379.781 kr., dvs. et merforbrug på ca. 86.000 kr. Årsagen til dette er bl.a. som nævnt ovenfor vedr. lønninger, hvor der skal posteres på øvrig udgift i stedet for som budgetlagt en lønudgift. Samlet set (både løn og øvrige udgifter) er der således kun et merforbrug på knap 3%.

Formål 7 – Finansielle poster

Der var afsat 18.595 kr til renteudgifter, men der har i stedet været renteindtægter for 1.420 kr, altså en positiv påvirkning af resultatet.

Deltagelse i samarbejder

Ejby menighedsråd har indgået aftale med Herfølge menighedsråd om personregistreringsopgaver. Regnskabet føres i Herfølge menighedsråds regnskab.

Ejby menighedsråd indgik pr. 1. september 2023 i Køge Provstis Regnskabssamarbejde ved Herfølge Kirke. Regnskabet føres i Herfølge sogns regnskab.

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	2.796.944,96	2.796.945,00	3.118.860,96
Øvrig drift i alt	-2.784.200,63	-2.796.946,00	-3.041.780,84
2 Kirkebygning og sognegård	-429.580,43	-406.827,00	-334.436,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.529,78	-84.111,00	-37.825,38
Udgifter, øvrig drift	-355.050,65	-322.716,00	-296.611,43
3 Kirkelige aktiviteter	-745.398,82	-1.163.788,00	-1.056.594,65
Indtægter	0,00	2.500,00	-3.500,00
Udgifter, løn	-548.113,13	-917.888,00	-762.687,19
Udgifter, øvrig drift	-197.285,69	-248.400,00	-290.407,46
4 Kirkegård	-551.257,33	-693.904,00	-695.020,42
Indtægter	313.265,89	276.860,00	275.351,18
Udgifter, løn	-569.657,90	-614.264,00	-569.054,10
Udgifter, øvrig drift	-294.865,32	-356.500,00	-401.317,50
5 Præstebolig mv.	-555.004,68	-62.985,00	-354.773,75
Indtægter	122.852,94	127.000,00	17.875,71
Udgifter, løn	-1.586,33	0,00	-39.276,23
Udgifter, øvrig drift	-676.271,29	-189.985,00	-333.373,23
6 Administration og fællesudgifter	-501.538,45	-488.037,00	-556.449,79
Indtægter	2.671,70	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.083,08	-108.256,00	-97.038,22
Udgifter, øvrig drift	-466.127,07	-379.781,00	-459.411,57
7 Finansielle poster	-1.420,92	18.595,00	-44.505,42
Indtægter	1.095,00	21.095,00	2.044,13
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.573,84
Udgifter, øvrig drift	-2.515,92	-2.500,00	-2.975,71
A Resultat af drift	12.744,33	-1,00	77.080,12

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)	85.000,00	85.000,00	1.440.565,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-243.602,75	-85.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.377.154,71
B Resultat af anlæg	-158.602,75	0,00	63.410,29
C Resultatopgørelse	-145.858,42	-1,00	140.490,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-219.000,16	0,00	-219.000,16
741110 Menighedsrådets frie midler	-467.405,53	28.936,42	-438.469,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-444.544,00	116.922,00	-327.622,00
742010 Årsafslutningskonto	145.858,42	-145.858,42	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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
1.749.025,73	1.458.989,89
9.583,94	9.194,44
234.544,42	17.668,26
219.000,16	219.000,16
1.285.897,21	1.213.127,03
0,00	0,00
825.964,49	832.660,08
825.964,49	832.660,08
2.574.990,22	2.291.649,97

-1.130.949,69	-985.091,27
-219.000,16	-219.000,16
-467.405,53	-438.469,11
-444.544,00	-327.622,00
-1.285.897,21	-1.213.127,03
-1.285.897,21	-1.213.127,03
0,00	0,00
-158.143,32	-93.431,67
0,00	-83.631,17
-120.357,16	0,00
-37.786,16	-9.800,50
-2.574.990,22	-2.291.649,97

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
2.796.944,96	2.796.945,00	3.118.860,96	2.796.944,96	0,00	0,00
2.796.944,96	2.796.945,00	3.118.860,96	2.796.944,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
0,00	0,00	-2.726,21	0,00	0,00	0,00
-145.529,08	-138.356,00	-233.262,19	0,00	-36.711,42	-108.817,66
-46.489,03	-40.000,00	-15.054,38	0,00	0,00	-46.489,03
-237.562,32	-228.471,00	-83.394,03	0,00	-37.818,36	-199.743,96
-429.580,43	-406.827,00	-334.436,81	0,00	-74.529,78	-355.050,65

3 Kirkelige aktiviteter

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
-568.185,94	-909.262,00	-596.984,26	0,00	-485.142,70	-83.043,24
-65.730,01	0,00	-117.343,52	0,00	-40.250,00	-25.480,01
0,00	0,00	-10.578,00	0,00	0,00	0,00
-84.523,47	-116.000,00	-120.669,35	0,00	0,00	-84.523,47
-8.170,95	-45.763,00	-44.328,75	0,00	-7.720,43	-450,52
-15.411,40	-92.763,00	-58.952,43	0,00	-15.000,00	-411,40
-3.377,05	0,00	-107.738,34	0,00	0,00	-3.377,05
-745.398,82	-1.163.788,00	-1.056.594,65	0,00	-548.113,13	-197.285,69

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
-545.263,28	-688.904,00	-677.181,76	306.796,94	-569.657,90	-282.402,32
-5.994,05	-5.000,00	-17.838,66	6.468,95	0,00	-12.463,00
-551.257,33	-693.904,00	-695.020,42	313.265,89	-569.657,90	-294.865,32

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.586,33	0,00	-229.013,49	0,00	-1.586,33	0,00
-46.433,16	-54.985,00	-77.860,89	0,00	0,00	-46.433,16
-507.240,68	-20.000,00	-59.899,37	110.852,94	0,00	-618.093,62
255,49	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-11.744,51
-555.004,68	-62.985,00	-354.773,75	122.852,94	-1.586,33	-676.271,29

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
-168.826,96	-74.000,00	-172.044,12	2.671,70	0,00	-171.498,66
-75.293,29	-120.630,00	-125.864,96	0,00	-25.574,69	-49.718,60
-31.999,76	-44.522,00	-45.844,01	0,00	-7.991,76	-24.008,00
0,00	-5.604,00	-2.832,54	0,00	0,00	0,00
-102.139,88	-107.000,00	-117.006,36	0,00	-4.516,63	-97.623,25
-41.568,00	-32.500,00	-16.250,00	0,00	0,00	-41.568,00
-41.568,00	-32.500,00	-32.500,00	0,00	0,00	-41.568,00
-2.145,00	-35.000,00	-300,00	0,00	0,00	-2.145,00
-1.716,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.716,34
-36.281,22	-36.281,00	-43.807,80	0,00	0,00	-36.281,22
-501.538,45	-488.037,00	-556.449,79	2.671,70	-38.083,08	-466.127,07

I alt

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
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
0,00	-2.500,00	-2.975,71	0,00	0,00	0,00
0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.095,00	1.095,00	547,50	1.095,00	0,00	0,00
-2.515,92	0,00	1.496,63	0,00	0,00	-2.515,92
0,00	0,00	-43.573,84	0,00	0,00	0,00
-1.420,92	18.595,00	-44.505,42	1.095,00	0,00	-2.515,92

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-87.262,50	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	-87.262,50
-156.340,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.340,25
0,00	0,00	-1.377.154,71	0,00	0,00	0,00
85.000,00	85.000,00	105.000,00	85.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	1.335.565,00	0,00	0,00	0,00
-158.602,75	0,00	63.410,29	85.000,00	0,00	-243.602,75

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		
1A Ejby	75037	2.050.000	1.204.700		Præstebolig - Bispevænget
29D 2 Ejby	0	480.000	105.100		Kontor - Ejbyvej 63B st.th.
8EE Ejby	716	2.500.000	561.700		Præstebolig - Impalavej 14
Ejendomsværdi i alt		5.030.000			

**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

Biregnskab 2023 - Højtaler/teleslynge til kirken**Formål 8001 Højtaler i kirken**

Oticon - højtaleranlæg/teleslynge	82.100,00
Oticon - højtaler forreste række	5.162,50
Udgift i alt	<u>87.262,50</u>
Finansieret af anlægsmidler fra 2023	
Overført fra Provstiet i budget 2023	<u>85.000,00</u>
Merforbrug	- <u>2.262,50</u>

Provstiet har på PU-møde d. 12/3-24 godkendt, at merforbruget kan dækkes ind via de frie midler.

Biregnskab 2023 - Indkøb af to stk robotplæneklippere**Formål 8102 Plæneklippere til sognegårdshaven**

Minitraktorgården - 2 stk robotplæneklippere	102.827,75
Udgift i alt	<u>102.827,75</u>
Finansieret af anlægsmidler fra 2022 (sagsnr. 2022-12052)	
Overført fra Provstiet i budget 2022	<u>105.000,00</u>
Overskydende beløb	<u>2.172,25</u>

Provstiet har på PU-møde d. 12/3-24 godkendt, at det overskydende beløb kan overføres til de frie midler.