

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Roskilde Søndre Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7157

CVR-nr. 16496316

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Roskilde Søndre 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:**

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsoverskud på 606.509,95 kr.

Resultatet er påvirket af, at der ikke er gennemført helt så mange synsarbejder på kirkebygning/menighedslokaler som forventet. Endvidere har der været ubesatte stillinger som administrativ leder i to måneder og som kirke- og kulturmedarbejder i 10 måneder.

Der er i 2023 modtaget ligningsmidler (5% puljen) til akut udskiftning af tærede vinduer i klokketårn: 400.000 kr. Dette projekt er afsluttet med et underskud på 96.016 kr., som er finansieret af driftsmidlerne.

I 2023 er der anvendt ca. 171.000 af de tidligere bevilgede anlægsmidler til adgangstrappe til tagflader. Til dette anlægsprojekt (som afsluttes i 2024) resterer herefter 743.488. Heraf er 393.488 udbetalt og 350.000 afventer udbetaling fra provstiudvalget.

Pr. 31.12.2023 udgør anlægsmidlerne til kommende projekter 1.314.327 kr.:  
570.839 kr. - udskiftning af stole/møbler (udbetalt)  
743.488 kr. - trappeadgang til tagflader (393.488 kr. er udbetalt)  
heraf er 964.327 kr. modtaget og indsat på særskilte bankkonti.

Resultatdisponeringen pr. 31.12.2023 er foretaget således:  
+ 230.147 kr. er tilført menighedsrådets frie midler  
- 171.026 kr. er anvendt til anlægsarbejder i 2023  
+ 132.000 kr. opspares til digitalisering af lydanlæg i kirkerum/sal i 2024  
+ 148.000 kr. opspares til synsarbejder i 2024  
- 25.000 kr. er anvendt til dåbsudsmykningsprojektet, som nu er afsluttet

Pr. 31.12.2023 udgør de frie midler 555.551,70 kr.

### **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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.078.088,00</b>	<b>5.078.081,00</b>	<b>4.764.103,06</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.471.578,05</b>	<b>-5.078.081,00</b>	<b>-5.241.237,87</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.285.117,53</b>	<b>-1.515.297,00</b>	<b>-1.454.294,68</b>
Indtægter	10.780,00	6.000,00	6.000,00
Udgifter, løn	-396.968,56	-366.636,00	-398.362,72
Udgifter, øvrig drift	-898.928,97	-1.154.661,00	-1.061.931,96
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.073.522,56</b>	<b>-2.408.244,00</b>	<b>-2.213.674,97</b>
Indtægter	61.838,60	23.000,00	66.236,58
Udgifter, løn	-1.707.818,98	-1.917.244,00	-1.819.498,33
Udgifter, øvrig drift	-427.542,18	-514.000,00	-460.413,22
<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>11.449,47</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>-328.742,83</b>
Indtægter	71.446,38	70.500,00	70.048,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.996,91	-92.500,00	-398.791,27
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.139.006,59</b>	<b>-1.145.309,00</b>	<b>-1.247.372,66</b>
Indtægter	1.251,00	0,00	2.117,00
Udgifter, løn	-678.269,07	-702.661,00	-747.984,78
Udgifter, øvrig drift	-461.988,52	-442.648,00	-501.504,88
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>14.619,16</b>	<b>12.769,00</b>	<b>2.847,27</b>
Indtægter	14.639,30	13.769,00	13.798,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20,14	-1.000,00	-10.951,59
<b>A Resultat af drift</b>	<b>606.509,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-477.134,81</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)	400.000,00	200.000,00	376.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-692.389,44	-200.000,00	-537.125,00
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>-292.389,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.625,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>314.120,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-637.759,81</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.753.910,00	0,00	-2.753.910,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-325.405,19	-230.146,51	-555.551,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.151.284,00	171.026,00	-980.258,00
741150 Opsparing til lydanlæg	0,00	-132.000,00	-132.000,00
741151 Opsparing til udsatte synsarbejder	-2.280,57	-148.000,00	-150.280,57
741152 Opsparing til dåbsudsmykningsprojekt	-25.000,00	25.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-314.120,51	314.120,51	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.786.573,36	2.929.213,55
0,00	160,00
32.663,36	175.143,55
2.753.910,00	2.753.910,00
0,00	0,00
1.954.636,20	2.131.660,38
1.949.787,70	2.129.387,88
4.848,50	2.272,50
<b>4.741.209,56</b>	<b>5.060.873,93</b>

-4.257.879,76	-4.572.000,27
-2.753.910,00	-2.753.910,00
-325.405,19	-555.551,70
-1.151.284,00	-980.258,00
-27.280,57	-282.280,57
0,00	0,00
0,00	0,00
-483.329,80	-488.873,66
-59.040,49	-149,00
-380,00	-73.181,07
-423.174,00	-453.738,00
-735,31	38.194,41
<b>-4.741.209,56</b>	<b>-5.060.873,93</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.078.088,00	5.078.081,00	4.652.700,00	5.078.088,00	0,00	0,00
0,00	0,00	111.403,06	0,00	0,00	0,00
<b>5.078.088,00</b>	<b>5.078.081,00</b>	<b>4.764.103,06</b>	<b>5.078.088,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-599.223,10	-657.229,00	-589.020,15	2.500,00	-178.484,28	-423.238,82
-79.511,20	-245.500,00	-263.253,22	0,00	-40.000,00	-39.511,20
-606.383,23	-612.568,00	-602.021,31	8.280,00	-178.484,28	-436.178,95
<b>-1.285.117,53</b>	<b>-1.515.297,00</b>	<b>-1.454.294,68</b>	<b>10.780,00</b>	<b>-396.968,56</b>	<b>-898.928,97</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.389,92	0,00	-211.133,55	0,00	-170.655,73	-734,19
-995.086,23	-826.844,00	-1.006.161,85	8.463,10	-908.584,38	-94.964,95
-71.185,44	-88.900,00	-72.129,25	2.621,00	-25.024,24	-48.782,20
-48.619,69	-414.437,00	-31.135,21	21.150,00	-9.475,00	-60.294,69
-293.557,06	-415.865,00	-379.348,40	0,00	-138.368,81	-155.188,25
-118.988,32	-260.649,00	-128.725,34	0,00	-118.988,32	0,00
-130.319,31	-141.300,00	-158.040,37	6.275,00	-118.686,97	-17.907,34
-242.176,59	-256.249,00	-224.801,00	23.329,50	-218.035,53	-47.470,56
-2.200,00	-4.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.073.522,56</b>	<b>-2.408.244,00</b>	<b>-2.213.674,97</b>	<b>61.838,60</b>	<b>-1.707.818,98</b>	<b>-427.542,18</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

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

#### 5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.449,47	-22.000,00	-328.742,83	71.446,38	0,00	-59.996,91
<b>11.449,47</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>-328.742,83</b>	<b>71.446,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.996,91</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-179.482,44	-345.880,00	-185.831,58	1.251,00	0,00	-180.733,44
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-339.815,31	-193.629,00	-239.102,65	0,00	-241.043,91	-98.771,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-68.993,05	-50.880,00	-243.881,04	0,00	0,00	-68.993,05
63 Bygning	0,00	-11.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-175.271,81	-159.858,00	-185.017,30	0,00	-163.195,13	-12.076,68
65 Personregistrering - civil	-134.068,02	-129.645,00	-113.423,40	0,00	-134.068,02	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-146.778,36	-118.737,00	-121.342,50	0,00	-146.778,36	0,00
67 Efteruddannelse	-11.465,95	-40.000,00	-62.179,20	0,00	6.816,35	-18.282,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-6.239,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-83.131,65	-94.800,00	-90.355,99	0,00	0,00	-83.131,65
<b>I alt</b>	<b>-1.139.006,59</b>	<b>-1.145.309,00</b>	<b>-1.247.372,66</b>	<b>1.251,00</b>	<b>-678.269,07</b>	<b>-461.988,52</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-20,14	-1.000,00	-3.058,60	0,00	0,00	-20,14
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	462,02	0,00	-7.863,69	462,02	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	14.177,28	13.769,00	13.769,56	14.177,28	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>14.619,16</b>	<b>12.769,00</b>	<b>2.847,27</b>	<b>14.639,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-20,14</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-682.787,81	-200.000,00	-537.125,00	459,90	0,00	-683.247,71
81 Sognegård	-9.601,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.601,63
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	200.000,00	376.500,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-292.389,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.625,00</b>	<b>400.459,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-692.849,34</b>

**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		
Vestermarken 20 MM	961	2.900.000	772.700		Præstebolig, Døvnældeve
Ejendomsværdi i alt		2.900.000			

*\*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
Jakobskirkens Sociale Arbejde (Menighedsplejen)	5.532,00
Folkekirkens Nødhjælp	8.045,00
Danmission	586,00
Bibelselskabet	0,00
Kirkens Korshær	2.667,00
Kræftens Bekæmpelse	584,00
KFUM-KFUK	300,00
Røde Kors	34,50
Provstiprojekt: Dansk Kirke i Bangkok	1.571,00

## Årsregnskab for Menighedsplejen i Roskilde Søndre Sogn for 2023

	Realiseret 2023	Budget 2023	Regnskab 2022
<b>Indtægter:</b>			
Menighedsplejen i Danmark	-22.500	-10.000	-17.400
Folkekirkens Feriehjælp	-		-18.118
Jakobskirken, Menighedsråd fonde	-11.425	-8.000	-4.200
Kollekter, kirkebøsse	-8.759	-5.000	-8.282
Gaver og bidrag fra private	-21.697	-10.000	-15.335
Christmas Carols	-5.950	-5.000	-3.500
Indsamling ved arrangementer	-7.070	-5.000	-28.134
Roskilde Kommune	-10.000	-10.000	-10.000
Bidrag fra virksomheder	-10.000	-2.000	-17.000
Bidrag fra foreninger og fonde	-7.500	-10.000	-10.000
	<u>-104.901</u>	<u>-65.000</u>	<u>-131.969</u>
<b>Udgifter:</b>			
Julehjælp	65.765	50.000	67.800
Konfirmationshjælp	2.000	4.000	2.000
Sommerudflugt	11.112	10.000	28.632
Julearrangement	6.070	8.000	12.179
Fællesspisning	-	5.000	
Kontingenter	1.400	1.500	1.400
Administration	1.077	1.500	1.015
Ab. bogføringsprogram (software)	1.126		809
	<u>88.550</u>	<u>80.000</u>	<u>113835</u>
Renteindtægter			
Renteudgifter/gebyrer	462		310
	<u></u>	<u></u>	<u></u>
<b>Resultat</b>	<u>-15.889</u>	<u>15.000</u>	<u>-17.824</u>

Status 31.12.2023

### Aktiver

Danske Bank, konto 9570 - 0013241511	54.392
Tilgode Jakobskirken	11.812
Aktiver i alt	<u>66.204</u>

### Passiver

Oveført fra sidste år	50.315
Årets resultat	15.889
Passiver i alt	<u>66.204</u>

*Mogens Ohm Jensen*  
Mogens Ohm Jensen, formand

*Bjarne Juhl Hansen 14/2-24*  
Bjarne Juhl Hansen, kasserer

*Kirsten Pilgaard*  
Kirsten Pilgaard, valgt revisor

*Jørgen Madsen*  
Jørgen Madsen, valgt revisor