

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jyllinge Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7169

CVR-nr. 66053113

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 Jyllinge 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:

1 Fælles indtægter

Der er under hovedformålet en merindtægt på ca. 206.000 kr.

Dette skyldes at Menighedsrådet har fået tilskud fra 5 % midlerne til aktivitet POP-UP kirke, istandsættelse af præstebolig samt reparation af skydedøre i Hellig Kors Kirke.

2 Kirkebygninger og Sognegård

Der er under hovedformålet et merforbrug på ca. 359.000 kr.

En stor del af dette merforbrug skyldes lønninger som følge af barselsorlov for organist og deraf følgende nyansættelse og brug af vikarer.

Endvidere er der i Hellig Kors Kirke etableret scenelys til et samlet beløb på ca. 200.000 kr. samt udskriftet lamper til omkring 50.000 kr.

3 Kirkelige aktiviteter

Der er under hovedformålet et mindre forbrug på ca. 103.000 kr.

De største mindre forbrug figurerer under formål 3200 hvor der ikke har været så store udgifter i forbindelse med konfirmandugen som forventet. Herudover har der også været besparelser på kirkekoncerter og foredrag- og mødevirksomhed.

Derimod udviser formål 3100 et større merforbrug, hvilket fortrinsvis skyldes honorarer til diverse arrangementer.

4 Kirkegård

Formål 4000 udviser et samlet merforbrug på ca. 217.000 kr.

Merforbruget under dette formål skyldes dels udgifter til arkitekter i forbindelse med planlægning af nyt gravstedsområde dels merudgifter til lønninger og pension for de ansatte ved kirkegården.

5 Præsteboliger m.v.

Formålet udviser samlet et mindre forbrug på ca. 55.000 kr.

Dette tal dækker over en større overskridelse på formål 5100 idet der er sket en gennemgående istandsættelse af præstegården i forbindelse med ansættelse af ny præst. En del af denne udgift har Menighedsrådet fået finansieret af 5% midler.

Under formål 5200 og 5600 figurerer der mindre forbrug omkring 200.000 som skyldes at der i 2023 kun i meget begrænset omfang er afholdt udgifter til anskaffelser og vedligeholdelser på disse formål, da de budgetterede udgifter hertil er prioriteret afholdt på andre områder.

6 Administration og fællesudgifter

Formålet udviser samlet et merforbrug på ca. 163.000 kr.

En del af dette merforbrug skyldes abonnement på Kristeligt Dagblad, som det er besluttet skal udsendes til alle medlemmer af Menighedsrådet samt personale.

Herudover er der både merforbrug under personale samt Menighedsråd. Dette skyldes primært at budgetterne på disse områder skal tilpasses det faktiske forbrug.

7 Finansielle poster

Formålet udviser samlet et mindre forbrug på ca. 20.000 kr.

Dette skyldes fortrinsvis at der i 2023 ikke har været rentebetaling af indestående på likvide konti.

I alt et samlet merforbrug i 2023 på ca. 355.000 kr.

Kassebeholdningen.

Den likvide beholdning ved udgangen af 2023 udgør 3,495 mio. kr. Heraf udgør 2,5 mio. kr. opsparing vedr. formål 4000 til ny/renovering af Materielgård og indkøb af maskiner, samt 0,7 mio. kr. drifts- og anlægsligning for januar måned 2024, indgået i december 2023 og endelig er december terminen på 0,2 mio. kr. først trukket i banken den 2/1 2024.

Rest til imødegåelse af daglig drift udgør herefter ca. 0,100 mio. kr., hvilket må anses at være for lidt set i forhold til den samlede omsætning i Jyllinge sogn.

Så i 2024 er der behov for at konsolidere kassebeholdningen, så den udgør et sted mellem 0,4 - 0,5 mio. kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aktivitetspuljen
Anlægspuljen
Skoletjenesten Skibet
Ammen

For alle ovennævnte samarbejder foretages den regnskabsmæssige registrering af Provstiet.

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	7.412.021,00	7.206.388,00	6.834.199,00
Øvrig drift i alt	-7.767.109,39	-7.206.388,00	-6.550.175,61
2 Kirkebygning og sognegård	-3.826.705,85	-3.467.434,00	-3.401.689,55
Indtægter	5.000,00	40.000,00	10.600,00
Udgifter, løn	-2.548.498,83	-2.283.000,00	-2.311.246,72
Udgifter, øvrig drift	-1.283.207,02	-1.224.434,00	-1.101.042,83
3 Kirkelige aktiviteter	-819.899,60	-923.000,00	-741.035,90
Indtægter	46.103,74	15.000,00	78.470,88
Udgifter, løn	-493.697,68	-540.000,00	-478.367,91
Udgifter, øvrig drift	-372.305,66	-398.000,00	-341.138,87
4 Kirkegård	-1.526.856,11	-1.310.286,00	-1.229.106,43
Indtægter	773.342,30	651.076,00	786.330,85
Udgifter, løn	-1.455.914,96	-1.180.000,00	-1.321.389,48
Udgifter, øvrig drift	-844.283,45	-781.362,00	-694.047,80
5 Præstebolig mv.	-405.644,24	-460.303,00	-91.939,05
Indtægter	245.747,84	250.000,00	276.675,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-651.392,08	-710.303,00	-368.614,13
6 Administration og fællesudgifter	-1.189.522,22	-1.026.564,00	-1.059.163,81
Indtægter	14,00	0,00	-8.051,28
Udgifter, løn	-321.694,94	-232.000,00	-270.268,09
Udgifter, øvrig drift	-867.841,28	-794.564,00	-780.844,44
7 Finansielle poster	1.518,63	-18.801,00	-27.240,87
Indtægter	19.334,81	-988,00	1.753,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.816,18	-17.813,00	-28.994,37
A Resultat af drift	-355.088,39	0,00	284.023,39

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)	375.000,00	725.000,00	525.006,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-350.000,00	-101.439,35
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	375.000,00	375.000,00	423.566,65
C Resultatopgørelse	19.911,61	375.000,00	707.590,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.500.083,59	0,00	-2.500.083,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-272.682,57	0,00	-272.682,57
721150 Langfristet gæld	1.875.000,00	-375.000,00	1.500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-403.299,19	355.088,39	-48.210,80
742010 Årsafslutningskonto	-19.911,61	19.911,61	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.556.187,78	3.589.318,04
23.690,35	13.836,51
46.773,55	41.943,51
272.682,57	272.682,57
3.213.041,31	3.260.855,45
0,00	0,00
3.654.178,10	3.496.915,38
1.084.345,41	933.337,04
2.500.083,59	2.500.083,59
67.739,10	61.484,75
2.010,00	2.010,00
7.210.365,88	7.086.233,42

-1.301.065,35	-1.320.976,96
-2.500.083,59	-2.500.083,59
-272.682,57	-272.682,57
1.875.000,00	1.500.000,00
-403.299,19	-48.210,80
-3.213.041,31	-3.260.855,45
62.735,00	62.735,00
-3.275.776,31	-3.323.590,45
-1.875.000,00	-1.500.000,00
-1.875.000,00	-1.500.000,00
-821.259,22	-1.004.401,01
0,00	-86.967,46
-147.010,30	-207.028,03
-10.060,00	-10.060,00
-664.188,92	-700.345,52
-7.210.365,88	-7.086.233,42

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
7.206.396,00	7.206.388,00	6.738.558,00	7.206.396,00	0,00	0,00
205.625,00	0,00	95.641,00	205.625,00	0,00	0,00
7.412.021,00	7.206.388,00	6.834.199,00	7.412.021,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-441.582,49	-469.000,00	-438.569,10	0,00	-441.015,53	-566,96
-2.527.336,96	-2.138.434,00	-2.130.430,09	5.000,00	-1.593.931,02	-938.405,94
-22.637,50	-60.000,00	-14.275,00	0,00	0,00	-22.637,50
-835.148,90	-800.000,00	-818.415,36	0,00	-513.552,28	-321.596,62
-3.826.705,85	-3.467.434,00	-3.401.689,55	5.000,00	-2.548.498,83	-1.283.207,02

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.473,16	-165.000,00	-147.747,20	0,00	-118.109,03	-9.364,13
-290.091,97	-150.000,00	-219.844,91	21.156,75	-158.644,14	-152.604,58
-175.637,64	-263.000,00	-124.382,96	-780,01	-72.316,06	-102.541,57
-17.382,68	0,00	53.565,07	37.914,50	0,00	-55.297,18
-47.103,62	-75.000,00	-56.333,57	-12.187,50	0,00	-34.916,12
-3.139,11	-25.000,00	-2.838,00	0,00	0,00	-3.139,11
-83.456,26	-135.000,00	-165.308,04	0,00	-69.999,99	-13.456,27
-75.615,16	-110.000,00	-78.146,29	0,00	-74.628,46	-986,70
-819.899,60	-923.000,00	-741.035,90	46.103,74	-493.697,68	-372.305,66

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.526.856,11	-1.310.286,00	-1.229.106,43	773.342,30	-1.455.914,96	-844.283,45
-1.526.856,11	-1.310.286,00	-1.229.106,43	773.342,30	-1.455.914,96	-844.283,45

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
56 Funktionær bolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-441.291,89	-300.303,00	-46.773,65	72.896,50	0,00	-514.188,39
-381,65	-95.000,00	-35.868,75	104.295,34	0,00	-104.676,99
36.029,30	-65.000,00	-9.296,65	68.556,00	0,00	-32.526,70
-405.644,24	-460.303,00	-91.939,05	245.747,84	0,00	-651.392,08

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-517.749,89	-436.000,00	-432.056,53	14,00	-10.000,00	-507.763,89
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-160.568,31	-127.000,00	-163.154,75	0,00	-29.098,08	-131.470,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-105.280,98	-30.000,00	-67.920,48	0,00	-61.747,59	-43.533,39
63 Bygning	-23.274,14	-22.000,00	0,00	0,00	-23.274,14	0,00
64 Økonomi	-258.106,81	-255.000,00	-238.824,45	0,00	-197.575,13	-60.531,68
67 Efteruddannelse	-13.446,78	-35.000,00	-28.555,48	0,00	0,00	-13.446,78
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-111.095,31	-121.564,00	-128.652,12	0,00	0,00	-111.095,31
I alt	-1.189.522,22	-1.026.564,00	-1.059.163,81	14,00	-321.694,94	-867.841,28

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-17.812,50	-17.813,00	-21.562,50	0,00	0,00	-17.812,50
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-4,46	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7,58	-15.000,00	-26.007,41	-3,90	0,00	-3,68
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17.736,37	14.012,00	17.529,51	17.736,37	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.602,34	0,00	2.803,99	1.602,34	0,00	0,00
I alt	1.518,63	-18.801,00	-27.240,87	19.334,81	0,00	-17.816,18

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-101.439,35	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	375.000,00	725.000,00	525.006,00	375.000,00	0,00	0,00
I alt	375.000,00	375.000,00	423.566,65	375.000,00	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		
Jyllinge By, Jyllinge 74	500	1.600.000	887.300		Kirkestræde 7, Udlejet
Jyllinge By, Jyllinge 13 c	934	3.150.000	1.014.400		Kajakvej 43, Præstebolig
Jyllinge By, Jyllinge 1 a	120413	5.100.000	2.133.000		Bygaden 23 A og B, Præste
Jyllinge By 53 B		14.400	14.400		Slippen 3
Jyllinge By, Jyllinge 7 H4	732	2.900.000	29.300		Agerskellet 10
Vurderingen er ikke tilgængelig pr. 1/2 2024					
Ejendomsværdi i alt		12.764.400			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske bibelselskab	60,00
Mission blandt hjemløse	46,50
Forfulgte kristne	400,00
KFUKs Socialt arbejde	661,00
Kirkens Korshær	732,50
Menighedspleje	3.693,00
Folkekirkens nødhjælp	7.533,75
Sat-7 Kristent tv-arbejde i mellemøsten og Nordafrika	100,00
Danske Kirkers Råd	41,00
KFUM og KFUK i Danmark	170,00
Kofoeds skole	318,00
Folkekirkens Ungdomskor	50,00
Provstiets missionsprojekt	375,00
Mellemkirkeligt arbejde	369,00
Tværkulturelt Center	5,00
KFUMs Soldatermission	171,50
Spedalskhedsmissionen	652,70
Danske Sømandes og Udlandskirker	152,00
Blå Kors	30,10
Børnesagens Fællesråd	3.561,75
I alt	19.122,80

Opgørelse over konto for Menighedspleje i 2023

Akuthjælp	-7.500,00
Gysse	2.125,00
Julehjælp	-54.650,00
Kollekt	3.693,00
Private donationer m.v.	17.621,00
Røde Kors + Stop madspild	19.000,00
	-19.711,00
Primo på kontoen 2023	58.223,91
Ultimo på kontoen 2023	38.512,91
Forskydning	-19.711,00