

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Kirke Saaby-Kisserup Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7175

CVR-nr. 43777912

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kirke Saaby-Kisserup 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

## **Menighedsrådet har følgende bemærkninger til regnskabet 2023.**

Driftsregnskabet for 2023 viser et stort overskud på 318.727 kr. Som primært skyldes langt mindre udgifter til energi samt et ekstraordinært tilskud fra provstiet til energi på 99.149 kr. Og der er ikke anvendt midler til vedligeholdelsesarbejder på kirkens bygninger. Plus der er kørt en hård budgetstyring på driften. Angående renovering af Såby præstegård er det finansieret via anlægsmidler.

### **Bemærkninger til**

#### **2 Kirkebygning og sognegård, overskud på 272.560 kr., samlet under formål 2.**

Formål 2100.

Udvendig/indvendig vedligeholdelse af bygninger er der ikke anvendt midler og herved et plus på 90.000 kr.

Varme og el er der et plus på 82.947 kr.

På konto *øvrige ekstraordinære indtægter* har kirkekassen fået 99.149 kr. fra provstiet pga. de store udgifter i tidligere år på energien.

Formål 2300.

Merforbrug på 46.400 kr. på lønnen, pga. ansat medarbejder til sognegården.

Ikke anvendt midler til udvendig/indvendig vedligeholdelse til sognegården, plus på 68.000 kr.

Mindre forbrug på varmen i sognegården på 19.983 kr.

#### **3 Kirkelige aktiviteter, mindre forbrug kr. 17.409 kr., samlet under formål 3.**

Formål 3100.

Merforbrug på 147.573 kr. på lønudgifterne, skyldes primært omstruktureringer i jobfordelingen mellem personalet. Vil blive tilrettet i kommende budget.

Formål 3200.

Mindre forbrug på 47.948 kr. pga. ovennævnte.

Formål 3700.

Mindre forbrug på lønnen på 114.301 kr. pga. ovennævnte.

#### **4 Kirkegård, har haft et merforbrug 22.192 kr. samlet under formål 4.**

Formål 4000.

Under konto 101830, tilført fra provstiet 25.888 kr. til dækning af kirkegårdsplan. (modregnet på konto 227055)

Mindre forbrug på lønnen 88.705 kr. skyldes primært omstruktureringer i jobfordelingen mellem personalet.

Merforbrug på vedligeholdelse på udenomsarealer på 27.826 kr.

Merforbrug på anskaffelser – maskiner og værktøj på 49.418 kr.

Mindre forbrug på varme på 23.981 kr.

Merforbrug på hækklipning mv på 38.430 kr.

Merforbrug på arbejdstøj på 24.203 kr.

Formål 4100.

Merforbrug på lønnen på 46.861 kr.

**5 Præstebolig mv., har et samlet mindre forbrug på 1.591 kr. samlet under formål 5.**

Formål 5100.

Præstegården har været under renovering i 2023 og sognepræsten har ikke beboet præstegården i 2023 herved er der ikke indkommet boligbidrag og betaling for forbrugsafgifter på i alt. 107.000 kr. Mindre forbrug på lønnen på 51.194 kr., som skyldes ovennævnte.

Formål 5800.

Der er ikke anvendt midler til udvendig/indvendig vedligeholdelse af bygning, herved et plus på 45.000 kr.

Der hensættes 47.195 kr. som er overskuddet på formål 5800 til senere renovering af boligen.

Der står på konto 741150 i alt 109.350 kr. plus ovennævnte beløb.

**6 Administration og fællesudgifter, et mindre forbrug på 32.135 kr. samlet under formål 6.**

Under formål 6100.

Mindre forbrug på konto 228030 på i alt 15.730 kr.

Under formål 6400.

Mindre forbrug på 181810 på i alt 22.325 kr.

**7 Finansielle poster, et merforbrug på 22.943 kr.**

Merforbrug konto 229120 momsreguleringskonto på 21.354 kr.

**Anlægsmidler anvendt i 2023 til følgende**

Renovering af Saaby Præstegård	7.115.711 kr.
Maling graverbygning Kisserup	8.505 kr.
Skodder kirketårn	91.179 kr.
Jernankre	190.020 kr.
Kinnings anlæg	23.500 kr.
I alt	7.428.915 kr.

**Menighedsrådsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Samt samarbejder om kirkebladet med Kirke Hvalsø-Særløse sogne med en fordeles nøgle på 61/39 hvortil Kirke Saaby-Kisserup betaler 39 procent.

Samarbejde om fælles **feriemiddelpulje** i Lejre provsti

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.561.768,00</b>	<b>3.518.418,00</b>	<b>3.210.143,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.243.096,51</b>	<b>-3.518.426,00</b>	<b>-3.327.548,43</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-262.717,31</b>	<b>-535.279,00</b>	<b>-389.479,69</b>
Indtægter	99.149,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.980,95	-77.279,00	-36.023,25
Udgifter, øvrig drift	-240.885,36	-458.000,00	-353.456,44
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.508.444,01</b>	<b>-1.525.857,00</b>	<b>-1.509.882,17</b>
Indtægter	41.507,00	40.000,00	29.460,58
Udgifter, løn	-1.133.016,84	-1.145.857,00	-1.163.118,55
Udgifter, øvrig drift	-416.934,17	-420.000,00	-376.224,20
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-953.876,60</b>	<b>-931.685,00</b>	<b>-831.357,19</b>
Indtægter	357.745,26	273.000,00	489.027,03
Udgifter, løn	-908.897,45	-950.742,00	-993.897,02
Udgifter, øvrig drift	-402.724,41	-253.943,00	-326.487,20
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>17.282,95</b>	<b>18.874,00</b>	<b>-107.146,39</b>
Indtægter	113.828,50	217.000,00	129.051,59
Udgifter, løn	-10.931,09	-62.126,00	-25.970,25
Udgifter, øvrig drift	-85.614,46	-136.000,00	-210.227,73
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-515.397,99</b>	<b>-547.479,00</b>	<b>-477.561,82</b>
Indtægter	5.044,13	0,00	0,00
Udgifter, løn	-248.941,87	-271.279,00	-225.127,32
Udgifter, øvrig drift	-271.500,25	-276.200,00	-252.434,50
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-19.943,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-12.121,17</b>
Indtægter	1.411,16	3.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.354,71	0,00	-12.121,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>318.671,49</b>	<b>-8,00</b>	<b>-117.405,43</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	55,90	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	6.766.717,62	343.750,00	862.781,21
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-304.699,48	-314.750,00	-272.650,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-8.505,00	-29.000,00	-91.080,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-7.115.711,17	0,00	-505.993,64
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-662.142,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.942,43</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-343.470,64</b>	<b>-8,00</b>	<b>-124.347,86</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>
721110 Opsparing til anlæg	-138.092,04	42.684,60	-95.407,44
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-282.233,85	0,00	-282.233,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-255.086,36	0,00	-255.086,36
741110 Menighedsrådets frie midler	144.816,13	-315.161,96	-170.345,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	663.143,00	663.143,00
741150 Frie midler - Fanøvej 2	-109.350,32	-47.195,00	-156.545,32
742010 Årsafslutningskonto	343.470,64	-343.470,64	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	0,00	-3.691.654,46	-3.691.654,46



**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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.434.984,28	2.586.553,51
47.143,33	44.469,36
31.936,16	81.416,60
282.233,85	282.233,85
2.073.670,94	2.178.433,70
0,00	0,00
408.040,66	3.994.451,25
247.527,98	189.215,43
138.092,04	95.407,44
9.780,00	3.709.828,38
12.640,64	0,00
<b>2.843.024,94</b>	<b>6.581.004,76</b>

-639.946,44	-3.988.130,26
-138.092,04	-95.407,44
-282.233,85	-282.233,85
-255.086,36	-255.086,36
0,00	-3.691.654,46
144.816,13	-170.345,83
0,00	663.143,00
-109.350,32	-156.545,32
-2.073.670,94	-2.178.433,70
-2.073.670,94	-2.178.433,70
0,00	0,00
-129.407,56	-414.440,80
-7.372,89	-7.582,30
-85.702,75	-371.526,55
-36.331,92	-35.331,95
<b>-2.843.024,94</b>	<b>-6.581.004,76</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
3.518.418,00	3.518.418,00	3.140.143,00	3.518.418,00	0,00	0,00
43.350,00	0,00	70.000,00	43.350,00	0,00	0,00
<b>3.561.768,00</b>	<b>3.518.418,00</b>	<b>3.210.143,00</b>	<b>3.561.768,00</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  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-57.167,30	-311.153,00	-240.491,93	99.149,00	-9.249,84	-147.066,46
-13.833,07	-15.000,00	-18.116,77	0,00	0,00	-13.833,07
-165.131,15	-187.126,00	-98.394,94	0,00	-111.731,11	-53.400,04
-4.927,71	0,00	-9.417,75	0,00	0,00	-4.927,71
-21.658,08	-22.000,00	-23.058,30	0,00	0,00	-21.658,08
<b>-262.717,31</b>	<b>-535.279,00</b>	<b>-389.479,69</b>	<b>99.149,00</b>	<b>-120.980,95</b>	<b>-240.885,36</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-885.451,38	-760.608,00	-911.096,13	0,00	-783.179,25	-102.272,13
-142.830,64	-226.426,00	-136.181,72	0,00	-95.477,59	-47.353,05
-4.761,85	-2.000,00	-97,65	460,00	0,00	-5.221,85
-123.595,44	-95.000,00	-88.069,90	0,00	0,00	-123.595,44
-73.371,81	-84.381,00	-100.722,87	0,00	-72.002,35	-1.369,46
-105.754,88	-109.381,00	-97.038,87	0,00	-100.599,85	-5.155,03
-172.678,01	-248.061,00	-176.675,03	41.047,00	-81.757,80	-131.967,21
<b>-1.508.444,01</b>	<b>-1.525.857,00</b>	<b>-1.509.882,17</b>	<b>41.507,00</b>	<b>-1.133.016,84</b>	<b>-416.934,17</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-840.780,30	-850.928,00	-720.095,58	323.977,46	-778.278,76	-386.479,00
-113.096,30	-80.757,00	-111.261,61	33.767,80	-130.618,69	-16.245,41
<b>-953.876,60</b>	<b>-931.685,00</b>	<b>-831.357,19</b>	<b>357.745,26</b>	<b>-908.897,45</b>	<b>-402.724,41</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.912,33	-44.126,00	-184.564,78	0,00	-10.931,09	-81.981,24
44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00
66.195,28	19.000,00	33.418,39	69.828,50	0,00	-3.633,22
<b>17.282,95</b>	<b>18.874,00</b>	<b>-107.146,39</b>	<b>113.828,50</b>	<b>-10.931,09</b>	<b>-85.614,46</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-48.142,08	-49.000,00	-45.724,17	0,00	0,00	-48.142,08
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-160.680,12	-172.384,00	-167.833,46	0,00	-55.250,16	-105.429,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-81.502,87	-63.000,00	-37.604,43	4.800,00	-17.148,92	-69.153,95
64 Økonomi	-114.162,21	-147.339,00	-111.870,05	244,13	-97.013,61	-17.392,73
65 Personregistrering - civil	-39.764,42	-41.278,00	-39.022,76	0,00	-39.764,42	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-41.234,76	-41.278,00	-39.023,18	0,00	-39.764,76	-1.470,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-29.911,53	-33.200,00	-36.483,77	0,00	0,00	-29.911,53
<b>I alt</b>	<b>-515.397,99</b>	<b>-547.479,00</b>	<b>-477.561,82</b>	<b>5.044,13</b>	<b>-248.941,87</b>	<b>-271.500,25</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	705,58	0,00	0,00	705,58	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	705,58	3.000,00	0,00	705,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	-21.354,71	0,00	-12.121,17	0,00	0,00	-21.354,71
<b>I alt</b>	<b>-19.943,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-12.121,17</b>	<b>1.411,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.354,71</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-304.699,48	-314.750,00	-272.650,00	0,00	0,00	-304.699,48
83 Kirkegård	-8.505,00	-29.000,00	-91.080,00	0,00	0,00	-8.505,00
85 Præsteboliger	-7.115.711,17	0,00	-505.993,64	0,00	0,00	-7.115.711,17
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	55,90	0,00	0,00	55,90	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	6.016.717,62	343.750,00	356.787,50	6.016.717,62	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	750.000,00	0,00	505.993,71	750.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-662.142,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.942,43</b>	<b>6.766.773,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.428.915,65</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---