

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sæby-Gershøj Sognes Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7181

CVR-nr. 35506853

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 Sæby-Gershøj Sognes 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

Bemærkninger til regnskab 2023 for Sæby og Gershøj sogne.

Formål 3100

Kontoen viser et merforbrug, der primært skyldes organistvikar, da vores faste organist har været sygemeldt. Der er endnu ikke modtaget refusion for sygedagpenge.

Desuden er der indkøbt mange små lys, da vi i vores to kirker ved alle gudstjenester tænder lys for fred og forsoning.

Formål 3700

Viser også et merforbrug, der skyldes Kirkefestivalen, hvor udgifter bl.a. til koncerter er steget meget. Desuden er udgifter til majmarked og julemarked også bogført på denne konto.

Vi udvikler stadig vores aktiviteter og tilbud til vores medlemmer.

Ikke alle udgifter har været budgetteret, men alligevel balancerer årsregnskabet tilfredsstillende.

Formål 8500

Anlægsarbejder på præstegården er følgende:

Isolering og mårsikring af loftet over beboelsen. Arbejdet er udført efter en bevilling fra PU.

Færdiggørelse af kalkningen. Anlægsbudget og tillægsbevilling.

Vestsiden af vestlængen er tækket. Anlægsbudget og tillægsbevilling.

Af anlægsudgifter i 2023 er udført følgende;

Stråtaget på Præstegården blevet udbedret;	286.544 kr.
Isolering af loft i Præstegården til;	324.319 kr.
Diverse murerarbejde Sæby kirke til;	44.378 kr.
Stengærde ved Sæby kirke til;	16.744 kr.
Reparation Sæby kapel til;	42.705 kr.
Kalkning facader til;	121.688 kr.

Sæby-Gershøj menighedsråd afholder regnskabet af festivalen fra 2023 med følgende beløb;

Festivalen 2023 - biregnskab

101810	Ligningsmidler		350.000,00 kr.	
118050	Salg ved arrangementer		36.476,50 kr.	
280530	Øvrige ekstraordinære indtægter		28.000,00 kr.	
			414.476,50 kr.	414.476,50 kr.
<hr/>				
186840	Honorar (B-indkomst)	-	27.824,00 kr.	
223040	Vedligeholdelse af inventar mv	-	39.271,25 kr.	
223130	Anskaffelser - inventar mv	-	6.942,40 kr.	
223140	Anskaffelser maskiner mv	-	6.536,35 kr.	
223220	Koda	-	3.720,00 kr.	
227005	Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	-	4.206,25 kr.	
227035	Rengøring efter regning	-	1.890,00 kr.	
227040	Græsslåning mv	-	17.812,50 kr.	
227045	Annoncering	-	32.257,50 kr.	
227050	Trykning	-	9.287,50 kr.	
227055	Konsulentytelser (honorar på CVR regning)	-	130.862,25 kr.	
227085	Leje/leasing	-	88.511,75 kr.	
228010	Kontorudgifter	-	1.937,50 kr.	
228020	Undervisningsmaterialer	-	6.105,00 kr.	
228035	Indkøb til fortæring	-	43.769,40 kr.	
228035	Udsmykning (lys, gran mv.)	-	20.793,00 kr.	
228055	Diverse forbrugsvarer m.v.	-	1.015,00 kr.	
			- 442.741,65 kr.	- 442.741,65 kr.
<hr/>				
Underskud				-28265,15

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sæby-Gershøj menighedsråd samarbejder med Kirke Hyllinge-Lyndby menighedsråd og Rye og Kirke Sonnerup menighedsråd om fælles kirkeblad, hjemmeside, kirkebil, PR-aktiviteter og foredrag. Der er udarbejdet en samarbejdsaftale herom fra d. 9. august 2012 som ligger på kirkeministeriets hjemmeside.

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	2.397.576,00	2.397.580,00	2.161.479,40
Øvrig drift i alt	-2.363.432,73	-2.397.580,00	-2.291.911,39
2 Kirkebygning og sognegård	-184.085,22	-418.055,00	-385.902,01
Indtægter	92.472,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.282,19	-74.500,00	-67.790,89
Udgifter, øvrig drift	-203.275,03	-343.555,00	-318.111,12
3 Kirkelige aktiviteter	-1.268.539,90	-1.033.195,00	-1.027.004,88
Indtægter	418.221,06	8.000,00	46.166,25
Udgifter, løn	-709.830,88	-726.800,00	-738.424,81
Udgifter, øvrig drift	-976.930,08	-314.395,00	-334.746,32
4 Kirkegård	-523.966,55	-595.200,00	-550.989,96
Indtægter	170.896,38	167.300,00	166.029,79
Udgifter, løn	-555.943,33	-567.500,00	-551.032,96
Udgifter, øvrig drift	-138.919,60	-195.000,00	-165.986,79
5 Præstebolig mv.	-33.258,46	-9.500,00	20.869,49
Indtægter	163.887,32	118.500,00	159.995,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-197.145,78	-128.000,00	-139.126,37
6 Administration og fællesudgifter	-290.050,68	-291.963,00	-281.191,93
Indtægter	3.406,82	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.947,73	-89.000,00	-71.114,94
Udgifter, øvrig drift	-217.509,77	-202.963,00	-210.076,99
7 Finansielle poster	-63.531,92	-49.667,00	-67.692,10
Indtægter	463,92	500,00	26.833,33
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-63.995,84	-50.167,00	-94.525,43
A Resultat af drift	34.143,27	0,00	-130.431,99

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)	1.183.752,25	681.667,00	1.081.156,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.442,50	0,00	-96.737,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-15.069,38	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-732.550,00	-215.000,00	-360.118,41
B Resultat af anlæg	348.690,37	466.667,00	624.300,34
C Resultatopgørelse	382.833,64	466.667,00	493.868,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-92.785,37	0,00	-92.785,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
721150 Langfristet gæld	5.133.333,36	-466.666,66	4.666.666,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-268.509,39	483.488,02	214.978,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	322.763,00	-399.655,00	-76.892,00
742010 Årsafslutningskonto	-382.833,64	382.833,64	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.178.278,90	1.495.755,87
7.920,14	4.537,31
0,00	287.830,39
92.785,37	92.785,37
1.077.573,39	1.110.602,80
0,00	0,00
162.282,16	93.014,26
162.282,16	93.014,26
1.340.561,06	1.588.770,13

4.914.801,60	4.531.967,96
-92.785,37	-92.785,37
-180.000,00	-180.000,00
5.133.333,36	4.666.666,70
-268.509,39	214.978,63
322.763,00	-76.892,00
-1.077.573,39	-1.110.602,80
-1.077.573,39	-1.110.602,80
-5.133.333,36	-4.666.666,70
-5.133.333,36	-4.666.666,70
-44.455,91	-343.468,59
-2.432,66	-4.828,03
-30.817,41	-309.270,22
-11.205,84	-29.370,34
-1.340.561,06	-1.588.770,13

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.397.576,00	2.397.580,00	2.161.479,40	2.397.576,00	0,00	0,00
2.397.576,00	2.397.580,00	2.161.479,40	2.397.576,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

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
-137.136,35	-364.500,00	-348.095,95	92.472,00	-62.119,37	-167.488,98
-25.302,50	-20.000,00	-20.609,38	0,00	0,00	-25.302,50
0,00	0,00	-180,00	0,00	0,00	0,00
-21.646,37	-33.555,00	-17.016,68	0,00	-11.162,82	-10.483,55
-184.085,22	-418.055,00	-385.902,01	92.472,00	-73.282,19	-203.275,03

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
-718.587,29	-590.200,00	-592.804,03	0,00	-611.757,08	-106.830,21
-49.915,80	-62.800,00	-23.955,10	0,00	0,00	-49.915,80
-17.433,15	-60.000,00	-15.462,20	0,00	0,00	-17.433,15
-110.000,00	-122.395,00	-119.935,06	0,00	0,00	-110.000,00
-4.150,00	0,00	-5.202,25	0,00	0,00	-4.150,00
-18.415,78	-25.000,00	-21.291,09	0,00	-16.000,00	-2.415,78
-350.037,88	-172.800,00	-248.355,15	418.221,06	-82.073,80	-686.185,14
-1.268.539,90	-1.033.195,00	-1.027.004,88	418.221,06	-709.830,88	-976.930,08

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
-511.911,73	-581.700,00	-534.087,53	156.779,33	-535.236,85	-133.454,21
-12.054,82	-13.500,00	-16.902,43	14.117,05	-20.706,48	-5.465,39
-523.966,55	-595.200,00	-550.989,96	170.896,38	-555.943,33	-138.919,60

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.103,46	-35.000,00	-5.975,51	137.042,32	0,00	-197.145,78
26.845,00	25.500,00	26.845,00	26.845,00	0,00	0,00
-33.258,46	-9.500,00	20.869,49	163.887,32	0,00	-197.145,78

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-47.766,14	-43.000,00	-46.208,72	3.200,00	0,00	-50.966,14
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-64.763,87	-77.963,00	-71.749,34	0,00	-36.162,26	-28.601,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.780,12	-11.000,00	-18.456,92	0,00	173,17	-26.953,29
64 Økonomi	-94.893,13	-88.000,00	-85.951,45	206,82	0,00	-95.099,95
65 Personregistrering - civil	-39.958,64	0,00	-39.201,03	0,00	-39.958,64	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-876,00	-55.000,00	-422,00	0,00	0,00	-876,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.012,78	-17.000,00	-19.202,47	0,00	0,00	-15.012,78
I alt	-290.050,68	-291.963,00	-281.191,93	3.406,82	-75.947,73	-217.509,77

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-50.166,66	-50.167,00	-54.833,33	0,00	0,00	-50.166,66
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	231,96	0,00	0,00	231,96	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	231,96	500,00	0,00	231,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	-13.829,18	0,00	-12.858,77	0,00	0,00	-13.829,18
I alt	-63.531,92	-49.667,00	-67.692,10	463,92	0,00	-63.995,84

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-87.442,50	0,00	-96.737,50	0,00	0,00	-87.442,50
83 Kirkegård	-15.069,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.069,38
85 Præsteboliger	-732.550,00	-215.000,00	-360.118,41	0,00	0,00	-732.550,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.183.752,25	681.667,00	981.156,25	1.183.752,25	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	348.690,37	466.667,00	624.300,34	1.183.752,25	0,00	-835.061,88

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		
Sæby By, 1 A m.fl.	103343m2	3.350.000	847.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.350.000			

**Indfrysning 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
