

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Karlstrup Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Solrød Kommune

Myndighedskode 7201

CVR-nr. 59563319

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 Karlstrup 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:**

Frie midler:

kr. 86.337,72 overskud på driftsrammen primo 2023

kr. -31.549,97 underskud drift ultimo 2023

---

kr. 54.787,75 frie midler ultimo 2023

Underskuddet skyldes flere ting:

- Merudgift på ny fordeling og ekstra udskiftning af personale af kirketjenerfunktionen
- Merudgift på økonomi grundet etablering af fælles regnskabskontor,

Menighedsrådet har gennemført følgende disponeringer:

Konto 741150 Affaldssortering, Kirkens Hus: -150.000 kr.

Anlæg:

Anlægsmidler til fældning af asketræ på kirkegården er overført til 2024.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Samarbejdsvedtægt om Kirkegård (Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt om fælles kordegn (Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt om fælles kirketjenere (Karlslunde)

Godkendt aftale om fordeling af udgifter (Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt vedr. præster kurser -konventer (Greve-Solrød Provsti)

Samarbejdsvedtægt om skoletjenesten "Skibet" (Greve-Solrød Provsti)

Samarbejdsvedtægt om HR-konsulent (Køge Provsti)

Samarbejdsvedtægt om fælles regnskabskontor i Greve-Solrød Provsti (regnskabsansvarlig Karlslunde Sogn)

## 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>3.990.999,96</b>	<b>3.991.000,00</b>	<b>3.854.004,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.172.549,93</b>	<b>-3.991.000,00</b>	<b>-3.879.025,15</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-886.113,79</b>	<b>-649.530,00</b>	<b>-745.174,15</b>
Indtægter	12.000,00	2.000,00	11.000,00
Udgifter, løn	-250.098,18	-152.551,00	-292.283,97
Udgifter, øvrig drift	-648.015,61	-498.979,00	-463.890,18
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.751.160,22</b>	<b>-1.935.067,00</b>	<b>-1.407.823,99</b>
Indtægter	0,00	900,00	0,00
Udgifter, løn	-1.305.917,38	-1.446.589,00	-1.083.214,03
Udgifter, øvrig drift	-445.242,84	-489.378,00	-324.609,96
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-470.816,70</b>	<b>-440.263,00</b>	<b>-487.848,45</b>
Indtægter	50.494,44	58.427,00	51.796,79
Udgifter, løn	-335.497,13	-295.800,00	-315.433,36
Udgifter, øvrig drift	-185.814,01	-202.890,00	-224.211,88
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-5.840,39</b>	<b>-50.137,00</b>	<b>-202.830,76</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.595,10	-22.440,00	-87.886,99
Udgifter, øvrig drift	8.754,71	-27.697,00	-114.943,77
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.054.560,03</b>	<b>-904.003,00</b>	<b>-1.002.904,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-497.063,49	-489.344,00	-449.746,05
Udgifter, øvrig drift	-557.496,54	-414.659,00	-553.158,59
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.058,80</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-32.443,16</b>
Indtægter	1.864,18	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-857,43
Udgifter, øvrig drift	-5.922,98	-12.000,00	-31.585,73
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-181.549,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.021,15</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	873.547,27	0,00	-340.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-330.000,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	1.005.000,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>873.547,27</b>	<b>0,00</b>	<b>335.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>691.997,30</b>	<b>0,00</b>	<b>309.978,85</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	-237.334,58	0,00	-237.334,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-70.000,00	0,00	-70.000,00
721150 Langfristet gæld	873.547,27	-873.547,27	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-86.337,72	31.549,97	-54.787,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741150 Frie midler - Affaldssortering Kirkens Hus	-150.000,00	150.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-691.997,30	691.997,30	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
613.612,31	942.382,09
443,58	482,16
16.754,00	317.722,33
237.334,58	237.334,58
359.080,15	386.843,02
0,00	0,00
1.300.694,16	526.656,82
1.300.694,16	526.656,82
<b>1.914.306,47</b>	<b>1.469.038,91</b>

279.874,97	-412.122,33
-237.334,58	-237.334,58
-70.000,00	-70.000,00
873.547,27	0,00
-86.337,72	-54.787,75
-50.000,00	-50.000,00
-150.000,00	0,00
-359.080,15	-386.843,02
-359.080,15	-386.843,02
-873.547,27	0,00
-873.547,27	0,00
-961.554,02	-670.073,56
-332.401,83	-218.528,30
-289.689,93	-427.389,14
-2.000,00	-7.000,00
-337.462,26	-17.156,12
<b>-1.914.306,47</b>	<b>-1.469.038,91</b>



## 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
3.990.999,96	3.991.000,00	3.854.004,00	3.990.999,96	0,00	0,00
<b>3.990.999,96</b>	<b>3.991.000,00</b>	<b>3.854.004,00</b>	<b>3.990.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.125,00
-155.350,13	-200.128,00	-133.719,98	0,00	0,00	-155.350,13
-22.556,23	-59.400,00	-20.694,13	0,00	0,00	-22.556,23
-705.082,43	-376.892,00	-590.760,04	12.000,00	-250.098,18	-466.984,25
0,00	-13.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-886.113,79</b>	<b>-649.530,00</b>	<b>-745.174,15</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-250.098,18</b>	<b>-648.015,61</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 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.344,94	-210.528,00	-139.307,44	0,00	-117.094,94	-250,00
-871.126,68	-963.307,00	-666.388,35	0,00	-805.757,03	-65.369,65
-368.953,67	-343.697,00	-285.598,77	0,00	-332.465,41	-36.488,26
-2.529,89	0,00	-1.456,59	0,00	0,00	-2.529,89
-91.840,28	-100.000,00	-91.145,66	0,00	0,00	-91.840,28
-20.006,74	-80.000,00	-9.706,02	0,00	0,00	-20.006,74
-48.919,29	-72.100,00	-44.745,69	0,00	-45.500,00	-3.419,29
-230.438,73	-165.435,00	-169.475,47	0,00	-5.100,00	-225.338,73
<b>-1.751.160,22</b>	<b>-1.935.067,00</b>	<b>-1.407.823,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.305.917,38</b>	<b>-445.242,84</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
-470.816,70	-437.863,00	-487.848,45	50.494,44	-335.497,13	-185.814,01
0,00	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-470.816,70</b>	<b>-440.263,00</b>	<b>-487.848,45</b>	<b>50.494,44</b>	<b>-335.497,13</b>	<b>-185.814,01</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.577,89	-50.137,00	-194.220,76	0,00	-14.595,10	10.017,21
-1.262,50	0,00	-8.610,00	0,00	0,00	-1.262,50
<b>-5.840,39</b>	<b>-50.137,00</b>	<b>-202.830,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.595,10</b>	<b>8.754,71</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-527.117,72	-531.285,00	-579.748,46	0,00	-386.441,77	-140.675,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-190.416,34	-157.440,00	-158.900,26	0,00	-91.675,97	-98.740,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.204,82	-31.500,00	-19.402,03	0,00	-17.466,75	-23.738,07
63 Bygning	-6.304,77	0,00	-5.221,25	0,00	-1.479,00	-4.825,77
64 Økonomi	-222.999,20	-128.800,00	-169.750,00	0,00	0,00	-222.999,20
67 Efteruddannelse	-33.483,54	-25.000,00	-33.148,90	0,00	0,00	-33.483,54
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-33.033,64	-29.978,00	-36.733,74	0,00	0,00	-33.033,64
<b>I alt</b>	<b>-1.054.560,03</b>	<b>-904.003,00</b>	<b>-1.002.904,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-497.063,49</b>	<b>-557.496,54</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.922,98	-12.000,00	-19.256,31	0,00	0,00	-5.922,98
72 Øvrige renteudgifter	405,91	0,00	-11.161,69	405,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.186,68	0,00	0,00	1.186,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	271,59	0,00	-1.167,73	271,59	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-857,43	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.058,80</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-32.443,16</b>	<b>1.864,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.922,98</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	873.547,27	0,00	-120.000,00	873.547,27	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-330.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>873.547,27</b>	<b>0,00</b>	<b>335.000,00</b>	<b>923.547,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</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		
Karlstrup 12 BU	2.994 m2	8.731.000	8.731.000		Kirkens Hus
Ejendomsværdi i alt		8.731.000			

*\*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
Børns Vilkår	3.330,00
Ydre Mission	150,00
Kirkens Korshær	4.630,00
Børnesagens Fællesråd	9.432,00
Menighedsplejen	8.688,00

BILAG	ÅRSAG	DATO	UDGIFTER
HUSK LIGE KAFFEN	JULEHJÆLP		1000
KO LEKT	INDSAMLING		300123
KOLLEKT	INDSAMLING		300123
FLYING TIGER	LOTUSHUSET PÅSKEDONATION		220323
HUSK LIGE KAFFEN	KONFIRMATIONSHJÆLP		200423
KOLLEKT			60623
KOLLEKT			250723
julehjælp gavekort		15-12-2023	8000
julegaver til Lotushuset		16.12.23	
kollekt		08-01-2024	
rente		01-01-2024	22458

INDTÆGTER	INDESTÅENDE I BANK	
	6282,08	
10507,27	16879,35	6282,08
1036,5	17915,04	
4905		
2160	23636,84	
777,36		
14,36	18411,36	

