

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jersie-Kirke Skensved Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Solrød Kommune

Myndighedskode 7204

CVR-nr. 68538017

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 Jersie-Kirke Skensved 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:

Årets driftsrammeoverskud er kr. 241.117,53

Efter resultatdisponering øges frie midler med kr. 160.022,00

Frie midler ultimo udgør kr. 1.116.680,67

Menighedsrådet ønsker at disponere følgende af frie midler:

kr. 100.000 til menighedsrådsvalg i 2024

kr. 25.000 til reetablering af lydanlæg fra Jersie Kirke til Menighedshus

kr. 75.000 til gennemgang og renovering af varmeanlæg i præstegården

kr. 50.000 til elektrisk døråbner i Jersie Sognehus

kr. 75.000 til nye træer langs udgangssti på Jersie Kirkegård

kr. 180.000 til fjernvarme til Præstegården

kr. 80.000 til fjernvarme til Ndr. Byvej 13 (Menighedshuset)

kr. 80.000 til fjernvarme til Ndr. Byvej 7 (Udlejningsejendom)

kr. 25.000 til højskolesangbog i magnaprint (Plejecenter Chr. Have)

kr. 75.000 til lysstandere på parkeringspladsen ved Jersie Kirke

kr. 350.000 til flygel i Sognehuset

kr. 30.000 til rampe til menighedshuset

kr. 1.145.000 i alt disponeret.

Bemærkninger vedr. væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal:

Formål 2, Kirkebygning og sognegård

Øvrig drift: Generel besparelse.

Formål 4, Kirkegårde

Øvrige drift: Vakance på lønudgift. Mindre besparelse.

Formål 5: Præstebolig

Øvrig drift: Indvendig og udvendig vedligeholdelse, samt udenomsarealer.

Funktionærbolig Ndr. Byvej 7, påbegyndelse på fjernvarme.

Løn:

Der har i løbet af årets være vakance i flere stillinger, så der har samlet set været en mindre lønudgift i 2023 på kr. 350.200,50

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejde om fælles aktivitetspulje i Greve -Solrød Provsti.

2. Personalekonsulentordning, Køge og Greve-Solrød Provstier

3. Præsternes deltagelse i Konvent og uddannelse.

4. Skibet: Folkekirkens Skoletjenester i Greve - Solrød Provsti, Lejre Provsti og Roskilde Domprovsti.

5. Samarbejde vedr. organisternes vikarforpligtelse: Tune, Havdrup og Jersie-Kr. Skensved Sogne.

6. Samarbejde mellem menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti om anlægspulje

7. Provstisamarbejde om folkeligt arbejde blandt migranter.

8. Samarbejdsaftale mellem Jersie Kirke Skensved, Havdrup, Karlslunde og Karlstrup om fælles regnskabskontor.

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	5.685.000,00	5.685.000,00	5.612.004,00
Øvrig drift i alt	-5.443.882,47	-5.685.000,00	-5.138.934,67
2 Kirkebygning og sognegård	-1.303.105,07	-1.386.678,00	-1.035.580,23
Indtægter	15.500,00	17.500,00	13.150,00
Udgifter, løn	-258.216,65	-314.933,00	-305.703,65
Udgifter, øvrig drift	-1.060.388,42	-1.089.245,00	-743.026,58
3 Kirkelige aktiviteter	-1.829.617,23	-1.870.608,00	-1.828.256,19
Indtægter	0,00	4.000,00	1.640,00
Udgifter, løn	-1.401.339,06	-1.317.547,00	-1.373.443,76
Udgifter, øvrig drift	-428.278,17	-557.061,00	-456.452,43
4 Kirkegård	-928.657,21	-1.126.163,00	-1.059.317,44
Indtægter	284.332,25	236.536,00	248.121,26
Udgifter, løn	-643.318,13	-760.520,00	-618.161,79
Udgifter, øvrig drift	-569.671,33	-602.179,00	-689.276,91
5 Præstebolig mv.	-281.143,42	-146.842,00	-234.526,27
Indtægter	236.798,71	232.200,00	228.547,92
Udgifter, løn	-99.819,60	-84.465,00	-81.479,45
Udgifter, øvrig drift	-418.122,53	-294.577,00	-381.594,74
6 Administration og fællesudgifter	-1.101.896,09	-1.136.214,00	-950.842,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-456.304,12	-647.941,00	-482.319,16
Udgifter, øvrig drift	-645.591,97	-488.273,00	-468.523,22
7 Finansielle poster	536,55	-18.495,00	-30.412,16
Indtægter	848,88	1.505,00	1.669,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	-17.700,05
Udgifter, øvrig drift	-312,33	-20.000,00	-14.381,97
A Resultat af drift	241.117,53	0,00	473.069,33

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	-10.579,31
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-272.641,41
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-81.095,53	0,00	-8.456,53
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-81.095,53	0,00	-291.677,25
C Resultatopgørelse	160.022,00	0,00	181.392,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-301.108,66	0,00	-301.108,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-220.000,00	0,00	-220.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-956.658,67	-160.022,00	-1.116.680,67
742010 Årsafslutningskonto	-160.022,00	160.022,00	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.778.474,13	1.797.663,57
27.486,79	3.731,20
101.138,57	170.396,96
301.108,66	301.108,66
1.348.740,11	1.322.426,75
0,00	0,00
1.842.903,24	1.607.939,59
1.806.858,68	1.583.777,36
34.904,56	24.162,23
1.140,00	0,00
3.621.377,37	3.405.603,16
-1.477.767,33	-1.637.789,33
-301.108,66	-301.108,66
-220.000,00	-220.000,00
-956.658,67	-1.116.680,67
-1.348.740,11	-1.322.426,75
-1.348.740,11	-1.322.426,75
0,00	0,00
-794.869,93	-445.387,08
-262.074,70	-61.687,50
-8.910,77	-335.495,74
-473.750,00	0,00
-30.000,00	-30.000,00
-20.134,46	-18.203,84
-3.621.377,37	-3.405.603,16

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
5.685.000,00	5.685.000,00	5.612.004,00	5.685.000,00	0,00	0,00
5.685.000,00	5.685.000,00	5.612.004,00	5.685.000,00	0,00	0,00

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
-397.666,70	-392.053,00	-216.057,00	0,00	-98.898,57	-298.768,13
-43.879,30	-49.000,00	-19.912,69	0,00	0,00	-43.879,30
-861.559,07	-945.625,00	-799.610,54	15.500,00	-159.318,08	-717.740,99
-1.303.105,07	-1.386.678,00	-1.035.580,23	15.500,00	-258.216,65	-1.060.388,42

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-140.690,80	-151.375,00	-150.566,19	0,00	-140.690,80	0,00
-993.108,40	-859.425,00	-835.597,70	0,00	-883.378,67	-109.729,73
-140.834,84	-134.621,00	-240.332,49	0,00	-89.150,47	-51.684,37
-99.967,06	-173.210,00	-93.904,94	0,00	-96.121,79	-3.845,27
-254.622,85	-280.000,00	-267.095,88	0,00	0,00	-254.622,85
0,00	-4.300,00	-3.254,00	0,00	0,00	0,00
-140.899,70	-168.284,00	-175.835,11	0,00	-138.535,99	-2.363,71
-59.493,58	-97.193,00	-61.669,88	0,00	-53.461,34	-6.032,24
0,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.829.617,23	-1.870.608,00	-1.828.256,19	0,00	-1.401.339,06	-428.278,17

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
-893.896,18	-1.079.731,00	-1.010.200,67	284.332,25	-619.319,50	-558.908,93
-34.761,03	-46.432,00	-49.116,77	0,00	-23.998,63	-10.762,40
-928.657,21	-1.126.163,00	-1.059.317,44	284.332,25	-643.318,13	-569.671,33

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-292.161,74	-221.042,00	-278.923,45	113.798,71	-99.819,60	-306.140,85
-25.071,86	34.200,00	6.861,19	60.000,00	0,00	-85.071,86
36.090,18	40.000,00	37.535,99	63.000,00	0,00	-26.909,82
-281.143,42	-146.842,00	-234.526,27	236.798,71	-99.819,60	-418.122,53

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-488.545,50	-544.353,00	-268.831,86	0,00	-273.236,43	-215.309,07
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-124.125,93	-164.810,00	-179.730,05	0,00	-53.021,08	-71.104,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-93.375,00	-61.500,00	-160.181,91	0,00	-38.703,60	-54.671,40
63 Bygning	0,00	-5.000,00	-5.815,46	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-263.096,66	-216.692,00	-211.663,94	0,00	-91.343,01	-171.753,65
67 Efteruddannelse	-19.867,75	-45.000,00	-11.583,00	0,00	0,00	-19.867,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-5.856,25	0,00	-5.441,00	0,00	0,00	-5.856,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-107.029,00	-98.859,00	-107.595,16	0,00	0,00	-107.029,00
I alt	-1.101.896,09	-1.136.214,00	-950.842,38	0,00	-456.304,12	-645.591,97

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-312,33	-20.000,00	-13.033,94	0,00	0,00	-312,33
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	752,79	1.505,00	1.505,58	752,79	0,00	0,00
76 Momsregulering	96,09	0,00	-1.183,75	96,09	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-17.700,05	0,00	0,00	0,00
I alt	536,55	-18.495,00	-30.412,16	848,88	0,00	-312,33

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-187.176,54	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-85.464,87	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-81.095,53	0,00	-8.456,53	75.000,00	0,00	-156.095,53
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	-10.579,31	0,00	0,00	0,00
I alt	-81.095,53	0,00	-291.677,25	75.000,00	0,00	-156.095,53

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		
Kirke Skensved By 2a	1646	2.931.000	2.980.000		Udleje/Menighhus Krogstræ
Jersie By 25a	799	2.350.000	2.295.000		Graverbolig-Ndr.Byvej 7
Jersie By 2b	1306	1.500.000	842.400		Menighedshus Ndr.Byvej 13
Jersie By 1a	13086	9.004.000	6.918.000		Præstegård Sdr.Byvej 23
Jersie By 52	771	628.400	628.400		Materialegård Ndr.Byvej 17
Jersie By 15ay	2464	1.800.000	616.000		Sognehus Birkevænget 40
Ejendomsværdi i alt		18.213.400			

**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
Menighedspleje	93,00
Folkekirkens Nødhjælp Ukraine	168,00

Jersie Kirke Skensved Sogn

Anlæg: Anskaffelse af løvsuger

Finansiering

2022 anlægspulje, bevilget: 75.000,00

Forbrug

2023 Samlede udgifter 156.095,53

Restbeløb finansieres af frie midler 81.095,53