

ÅRSREGNSKAB 2023

for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7214

CVR-nr. 52055512

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 Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby 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

Forklaringer til regnskabet

Regnskabsåret 2023 blev afsluttet med et driftsresultat på kr. -102.800.

Merforbruget kan henføres til:

- Afledte merudgifter i forbindelse med opsigelse af en gravermedhjælper.
- Forflyttelse af en sognepræst.
- Et øget behov for brug af vikarer.

-Kirkebygninger, Sognegård og Præstegård:

Det lovpligtige bygningsyn af kirker med tilhørende bygninger blev foretaget den 22. juni 2023. I forlængelse heraf, er der igangsat og udbedret en del mindre synudsatte skader og vedligeholdelser. Der er herudover etableret konfirmandlokale i det tidligere provstikontor og et nyt præstekontor i Sognegården. I præstegården er gennemført istandsættelse af trappeopgang til første sal samt klargjort til opladning af elbil. Det skal nævnes, at udgifter til rengøring i Sognegården er budgetteret som lønudgift til vores gravere, men blev i 2023 omlagt og udgiftsført som tjenesteydelse.

-Kirkelige aktiviteter:

De kirkelige aktiviteter spaghattigudstjeneste, babysalmesang, café og kirke, for mænd såmænd og nørkleriet har et rigtig fint fremmøde. Der er i 2023 indkøbt nye salmebøger og salmebogs tillæg.

-Kirkegårde:

Der er foretaget følgende vedligeholdelses projekter på pastoratets kirkegårde:

Istandsættelse af toilettet i graverbygningen i Nørre Dalby.

Udbedring af vandforsyningen i toiletbygningen på Borup kirkegård efter vandbrud.

Der er indkøbt en ny Rider plæneklipper.

Vi har desværre haft en del sygdom herunder 2 langtidssyge.

-Anlæg:

Der er ikke afsluttet anlæg i forbindelse med årsregnskabet 2023. Menighedsrådet har ved udgangen af 2023 ét uafsluttet anlæg: Genopretning af præstegårshaven.

-Frie midler:

Menighedsrådets frie midler bliver reduceret med kr. 4.011 der kan forklares således:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| • Årsafslutning | Kr. 102.822 |
| • Opsparing til anlæg frigivet | Kr. -98.811 |

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Samarbejde om en HR-konsulent med Køge og Greve-Solrød provsti.
- Fælles provstigidstjeneste.
- Samarbejde med Ringsted menighedsråd vedrørende personregistrering indtil udgangen af 2023.
- Regnskabssamarbejde i Herfølge 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
1 Fælles indtægter i alt	5.003.256,96	5.003.257,00	4.896.179,03
Øvrig drift i alt	-5.106.079,10	-5.003.257,00	-5.012.350,58
2 Kirkebygning og sognegård	-784.719,45	-787.776,00	-1.037.002,24
Indtægter	50.165,57	145.200,00	125.229,44
Udgifter, løn	-218.089,52	-217.787,00	-191.186,94
Udgifter, øvrig drift	-616.795,50	-715.189,00	-971.044,74
3 Kirkelige aktiviteter	-2.057.653,80	-1.965.519,00	-1.942.153,34
Indtægter	17.124,60	14.500,00	15.756,80
Udgifter, løn	-1.710.023,83	-1.633.119,00	-1.623.950,49
Udgifter, øvrig drift	-364.754,57	-346.900,00	-333.959,65
4 Kirkegård	-1.440.948,20	-1.276.410,00	-1.127.317,04
Indtægter	531.110,91	497.718,00	576.799,85
Udgifter, løn	-1.579.037,81	-1.387.041,00	-1.247.389,72
Udgifter, øvrig drift	-393.021,30	-387.087,00	-456.727,17
5 Præstebolig mv.	-28.619,90	-73.691,00	-129.329,99
Indtægter	130.416,05	132.000,00	126.743,30
Udgifter, løn	-13.901,52	-38.391,00	-29.829,42
Udgifter, øvrig drift	-145.134,43	-167.300,00	-226.243,87
6 Administration og fællesudgifter	-794.137,75	-901.719,00	-782.754,35
Indtægter	1.791,12	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.966,31	-207.419,00	-168.299,54
Udgifter, øvrig drift	-691.962,56	-694.300,00	-614.454,81
7 Finansielle poster	0,00	1.858,00	6.206,38
Indtægter	0,00	1.858,00	6.572,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-366,14
A Resultat af drift	-102.822,14	0,00	-116.171,55

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	399.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-552.264,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	12.245,38
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-140.018,91
C Resultatopgørelse	-102.822,14	0,00	-256.190,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-98.811,41	98.811,41	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-365.061,70	0,00	-365.061,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-986.165,31	4.010,73	-982.154,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-32.702,00	0,00	-32.702,00
742010 Årsafslutningskonto	102.822,14	-102.822,14	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.932.090,70	2.932.411,53
42.978,30	21.876,21
18.115,62	38.846,48
365.061,70	365.061,70
2.505.935,08	2.506.627,14
0,00	0,00
1.200.861,53	1.084.997,43
1.089.068,37	1.082.055,93
98.811,41	0,00
8.625,75	0,00
4.356,00	2.941,50
4.132.952,23	4.017.408,96

-1.482.740,42	-1.379.918,28
-98.811,41	0,00
-365.061,70	-365.061,70
-986.165,31	-982.154,58
-32.702,00	-32.702,00
-2.505.935,08	-2.506.627,14
-2.505.935,08	-2.506.627,14
0,00	0,00
-144.276,73	-130.863,54
-130.358,07	-124.609,48
0,00	-16.225,00
-13.918,66	9.970,94
-4.132.952,23	-4.017.408,96

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
5.003.256,96	5.003.257,00	4.896.179,03	5.003.256,96	0,00	0,00
5.003.256,96	5.003.257,00	4.896.179,03	5.003.256,96	0,00	0,00

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
1.687,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687,15
-455.994,73	-555.806,00	-492.471,75	0,00	-143.277,14	-312.717,59
-51.777,78	-55.000,00	-83.755,76	0,00	0,00	-51.777,78
-218.116,75	-212.984,00	-494.072,27	32.631,80	-58.562,37	-192.186,18
-60.517,34	36.014,00	33.297,54	17.533,77	-16.250,01	-61.801,10
-784.719,45	-787.776,00	-1.037.002,24	50.165,57	-218.089,52	-616.795,50

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.427.522,54	-1.333.532,00	-1.351.635,23	7.884,60	-1.283.815,74	-151.591,40
-433.209,53	-413.895,00	-368.793,17	0,00	-389.610,70	-43.598,83
-11.419,14	-8.000,00	-22.576,87	0,00	0,00	-11.419,14
-88.371,51	-90.000,00	-102.603,42	0,00	0,00	-88.371,51
-19.597,39	-31.092,00	-30.024,91	0,00	-19.597,39	0,00
-15.150,25	-20.000,00	-5.400,00	0,00	-4.000,00	-11.150,25
-60.883,44	-67.500,00	-59.619,74	9.240,00	-13.000,00	-57.123,44
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.057.653,80	-1.965.519,00	-1.942.153,34	17.124,60	-1.710.023,83	-364.754,57

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
-1.231.086,89	-1.090.770,00	-907.989,36	529.268,79	-1.380.421,85	-379.933,83
-209.861,31	-185.640,00	-219.327,68	1.842,12	-198.615,96	-13.087,47
-1.440.948,20	-1.276.410,00	-1.127.317,04	531.110,91	-1.579.037,81	-393.021,30

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.619,90	-73.691,00	-129.329,99	130.416,05	-13.901,52	-145.134,43
-28.619,90	-73.691,00	-129.329,99	130.416,05	-13.901,52	-145.134,43

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-273.470,24	-374.970,00	-308.034,60	1.791,12	-133.598,55	-141.662,81
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-101.503,42	-88.500,00	-92.942,75	0,00	0,00	-101.503,42
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-63.049,25	-136.204,00	-80.134,28	0,00	55.505,17	-118.554,42
63 Bygning	-80.906,33	-69.407,00	-38.244,17	0,00	-21.265,68	-59.640,65
64 Økonomi	-172.470,83	-109.638,00	-114.088,48	0,00	-4.607,25	-167.863,58
65 Personregistrering - civil	-45.000,00	-34.000,00	-36.699,63	0,00	0,00	-45.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-31.000,00	-28.800,37	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-15.689,30	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-57.737,68	-58.000,00	-68.120,77	0,00	0,00	-57.737,68
I alt	-794.137,75	-901.719,00	-782.754,35	1.791,12	-103.966,31	-691.962,56

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-366,14	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	1.825,34	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	4.747,18	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	1.858,00	6.206,38	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-552.264,25	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	12.245,38	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	399.999,96	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-140.018,91	0,00	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		
Borup By, Borup 1a	10281	2.350.000	537.100		Præstegården
Borup By, Borup 1 gs	13350	340.000	0		Kirkegård og graverbygning
Borup By, Borup 4ie	1500	2.100.000	1.500.000		Sognegård
Kimmerslev By, Kimmers	654	5.000	2.100		Grund (Slusevej 6)
Ejendomsværdi i alt		4.795.000			

**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
