

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sæby-Hallenslev Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7223

CVR-nr. 38327836

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-Hallenslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Sæby - Hallenslev sognes Menighedsråd har et merforbrug på driften på 142.000 kr. Derudover er der et merforbrug på anlæg på 82.000 kr. Grundet flytning af midler til varmepumperne årene imellem, da det hastede mere at få lavet varmepumpen i Hallenslev.

Merforbruget på driften skyldes at menighedsrådet har besluttet, at bruge af de frie midler til ekstraordinære vedligehold.

Merforbruget på anlæg skyldes ombytning af igangsatte anlæg imellem år 2023 og 2024 og vil derfor blive udlignet i 2024. Merforbruget er godkendt af Provsti Udvalget.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sæby-Hallenslev er en del af Tissø Pastorat, der deler kirkens personale samt præst. Udgift til løn ligger i Buerup hvor der lignedes direkte til, dog er der lønudgifter i Sæby til graver og gravermedhjælper.

Til regnskabsudarbejdelse benytter Menighedsrådet sig af RAS, Det Fælles Regnskabskontor i Kalundborg Provsti. Udgifter til dette er fratrukket rådets ligning, og lignedes direkte til Finderup der har udgiften.

Menighedsrådet har samarbejde med Kalundborg-Næstved Provstiers HR-konsulent Benny Lykkegaard.

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	1.489.236,00	1.447.116,00	1.187.112,00
Øvrig drift i alt	-1.631.510,65	-1.447.116,00	-1.784.496,05
2 Kirkebygning og sognegård	-627.267,65	-520.749,00	-736.346,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.325,00	-190.549,00	-18.082,58
Udgifter, øvrig drift	-566.942,65	-330.200,00	-718.264,08
3 Kirkelige aktiviteter	-171.577,51	-263.585,00	-229.909,55
Indtægter	1.936,00	0,00	2.840,00
Udgifter, løn	-79.013,35	-147.847,00	-37.459,60
Udgifter, øvrig drift	-94.500,16	-115.738,00	-195.289,95
4 Kirkegård	-810.976,14	-542.619,00	-445.157,76
Indtægter	130.765,53	110.456,00	231.765,53
Udgifter, løn	-552.789,47	-555.075,00	-302.980,99
Udgifter, øvrig drift	-388.952,20	-98.000,00	-373.942,30
5 Præstebolig mv.	129.588,07	93.800,00	-155.495,55
Indtægter	482.354,00	169.200,00	303.299,77
Udgifter, løn	-5.250,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-347.515,93	-75.400,00	-458.795,32
6 Administration og fællesudgifter	-148.094,91	-216.800,00	-202.968,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.572,53	-66.600,00	-70.223,82
Udgifter, øvrig drift	-76.522,38	-150.200,00	-132.744,52
7 Finansielle poster	-3.182,51	2.837,00	-14.618,19
Indtægter	0,00	2.837,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.182,51	0,00	-14.618,19
A Resultat af drift	-142.274,65	0,00	-597.384,05

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)	120.000,00	120.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-202.443,56	-120.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-82.443,56	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-224.718,21	0,00	-597.384,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-376.054,35	0,00	-376.054,35
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-567.402,05	0,00	-567.402,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-303.260,32	224.718,21	-78.542,11
742010 Årsafslutningskonto	224.718,21	-224.718,21	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.849.229,66	1.796.882,68
56.453,00	6.991,25
0,00	5.021,50
567.402,05	567.402,05
1.225.374,61	1.217.467,88
0,00	0,00
931.337,13	664.562,65
555.282,78	288.508,30
376.054,35	376.054,35
2.780.566,79	2.461.445,33

-1.266.716,72	-1.041.998,51
-376.054,35	-376.054,35
-567.402,05	-567.402,05
-20.000,00	-20.000,00
-303.260,32	-78.542,11
-1.225.374,61	-1.217.467,88
-1.225.374,61	-1.217.467,88
0,00	0,00
-288.475,46	-201.978,94
-121.736,54	-37.433,66
-120.593,00	-125.416,67
-26.600,00	-26.600,00
-19.545,92	-12.528,61
-2.780.566,79	-2.461.445,33

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
1.447.116,00	1.447.116,00	1.187.112,00	1.447.116,00	0,00	0,00
42.120,00	0,00	0,00	42.120,00	0,00	0,00
1.489.236,00	1.447.116,00	1.187.112,00	1.489.236,00	0,00	0,00

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-329.403,10	-375.479,00	-270.642,63	0,00	-10.500,00	-318.903,10
-17.717,50	-15.000,00	-119.563,92	0,00	0,00	-17.717,50
-258.804,75	-96.770,00	-312.416,87	0,00	-49.825,00	-208.979,75
0,00	0,00	-593,75	0,00	0,00	0,00
-21.342,30	-33.500,00	-33.129,49	0,00	0,00	-21.342,30
-627.267,65	-520.749,00	-736.346,66	0,00	-60.325,00	-566.942,65

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	0,00	-16.629,87	0,00	0,00	0,00
-79.647,37	-106.447,00	-99.177,75	0,00	-50.787,50	-28.859,87
-6.375,24	-20.500,00	-23.202,99	0,00	0,00	-6.375,24
-11.913,70	0,00	-3.606,90	0,00	0,00	-11.913,70
-18.633,10	-30.500,00	-37.451,75	1.936,00	0,00	-20.569,10
0,00	0,00	-902,90	0,00	0,00	0,00
-21.718,75	-52.000,00	-7.831,29	0,00	-17.500,00	-4.218,75
-33.289,35	-53.138,00	-41.106,10	0,00	-10.725,85	-22.563,50
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-171.577,51	-263.585,00	-229.909,55	1.936,00	-79.013,35	-94.500,16

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-815.004,58	-531.049,00	-429.608,26	120.935,53	-552.789,47	-383.150,64
4.028,44	-11.570,00	-15.549,50	9.830,00	0,00	-5.801,56
-810.976,14	-542.619,00	-445.157,76	130.765,53	-552.789,47	-388.952,20

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
17.209,55	-4.300,00	-83.441,88	314.226,50	-5.250,00	-291.766,95
118.277,50	67.200,00	22.815,91	118.277,50	0,00	0,00
-5.898,98	30.900,00	-94.869,58	49.850,00	0,00	-55.748,98
129.588,07	93.800,00	-155.495,55	482.354,00	-5.250,00	-347.515,93

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
60 Fælles formål	-12.626,68	0,00	-2.861,75	0,00	0,00	-12.626,68
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-106.145,09	-127.300,00	-131.375,95	0,00	-71.572,53	-34.572,56
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-6.683,69	-40.000,00	-14.515,32	0,00	0,00	-6.683,69
64 Økonomi	-15.166,20	-30.500,00	-45.954,98	0,00	0,00	-15.166,20
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.473,25	-9.000,00	-8.260,34	0,00	0,00	-7.473,25
I alt	-148.094,91	-216.800,00	-202.968,34	0,00	-71.572,53	-76.522,38

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-9.435,69	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	2.837,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.182,51	0,00	-5.182,50	0,00	0,00	-3.182,51
I alt	-3.182,51	2.837,00	-14.618,19	0,00	0,00	-3.182,51

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-202.443,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.443,56
81 Sognegård	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00
I alt	-82.443,56	0,00	0,00	120.000,00	0,00	-202.443,56

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		
1 A , SÆBY	181.508	5.000.000	1.351.700		Præstegården incl. hektar
Ejendomsværdi i alt		5.000.000			

**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
