

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sejerø Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7257

CVR-nr. 71249050

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 Sejerø 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:

Årsregnskabet for Sejerø Sogns Menighedsråd viser et overskud på ca. 131.000 kr.

Overskuddet er hovedsageligt forårsaget af budgetterede opgaver, der ikke har kunnet gennemføres, da det har vist sig umådeligt svært at rekruttere håndværkere til øen. Det har ydermere vist sig vanskeligt at få svar på udbudshenvendelser, begrundet i, at der er nok af lave i nærområdet (Sjælland. Besværet med afhængighed af færge og medarbejderes modvilje mod de sene hjemkomsttider, som færgeafhængighed medfører. En virkelighed vi desværre må leve med.

Sejerø sogns kirke har større projekter i støbeskeen i forbindelse med akutarbejde for at redde kalkmalerier (blandt andet det omtalte varmesystem), disse er finansierede efter skitseprojekt, endelig pris ved udbud kendes ikke, jf. ovennævnte, men vil følge almindelige prisstigninger, hvor man kan frygte, at den manglende vilje til at afgive tilbud får indflydelse på prissætning. Se anlægsark. Derudover er der projekter, som ikke har kunnet gennemføres, anslået til kr. 400.000.

Lønøkonomier organist:

Organist stillingen har været ubesat i 2023. Når muligt, er tjenester udført af vikarorganister.

Denne løsning medfører, at der ofte indgår overnatning og dækning af transportudgifter udover løn for organisten.

Brændstof: Størstedelen af det bogførte beløb vedrører opvarmning af kirken.

Debitorer: Forfaldne ifølge forfaldsliste 31.12.2023: 8.611,50 kr. Består af en post, der er videresendt til inddrivelse via Gældsstyrelsen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har et samarbejde omkring regnskabsfører med Finderup Menighedsråds regnskabskontor. Regnskabsføreren er aflønnet af Finderup Menighedsråd. Sejerø menighedsråd er nedsat i driftsligning svarende til deres andel af lønnen.

Der er samarbejde med Kalundborg-Næstved Provsti's 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.

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	1.192.416,00	1.192.416,00	1.147.416,00
Øvrig drift i alt	-1.061.627,07	-1.192.416,00	-1.016.531,34
2 Kirkebygning og sognegård	-176.208,11	-263.548,00	-209.434,39
Indtægter	3.500,00	2.000,00	400,00
Udgifter, løn	-46.381,18	-27.000,00	-45.466,28
Udgifter, øvrig drift	-133.326,93	-238.548,00	-164.368,11
3 Kirkelige aktiviteter	-398.170,01	-389.550,00	-325.260,74
Indtægter	1.740,00	5.000,00	5.698,00
Udgifter, løn	-338.746,81	-324.550,00	-281.361,25
Udgifter, øvrig drift	-61.163,20	-70.000,00	-49.597,49
4 Kirkegård	-268.165,22	-332.712,00	-181.256,76
Indtægter	208.848,80	216.238,00	293.461,86
Udgifter, løn	-357.691,35	-414.950,00	-342.916,53
Udgifter, øvrig drift	-119.322,67	-134.000,00	-131.802,09
5 Præstebolig mv.	-66.169,01	-75.500,00	-72.021,69
Indtægter	660.809,50	71.000,00	113.378,00
Udgifter, løn	-43.154,66	-41.500,00	-40.847,05
Udgifter, øvrig drift	-683.823,85	-105.000,00	-144.552,64
6 Administration og fællesudgifter	-152.263,91	-132.106,00	-220.035,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.494,76	-41.000,00	-79.278,79
Udgifter, øvrig drift	-120.769,15	-91.106,00	-140.756,98
7 Finansielle poster	-650,81	1.000,00	-8.521,99
Indtægter	0,00	1.000,00	1.490,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-650,81	0,00	-10.012,20
A Resultat af drift	130.788,93	0,00	130.884,66

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	298.256,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.700.000,00	1.700.000,00	892.916,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-219.549,16	-1.700.000,00	-600.609,52
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.778.706,84	0,00	292.306,48
C Resultatopgørelse	1.909.495,77	0,00	423.191,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-121.664,10	0,00	-121.664,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-453.852,36	69.211,23	-384.641,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-336.408,00	-1.778.707,00	-2.115.115,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.909.495,77	1.909.495,77	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.717.829,48	1.629.789,51
17.448,50	18.004,50
5.048,00	0,00
121.664,10	121.664,10
1.573.668,88	1.490.120,91
0,00	0,00
939.385,00	2.881.492,45
939.385,00	2.881.492,45
2.657.214,48	4.511.281,96

-921.924,46	-2.831.420,23
-121.664,10	-121.664,10
-10.000,00	-10.000,00
-453.852,36	-384.641,13
-336.408,00	-2.115.115,00
0,00	-200.000,00
-1.573.668,88	-1.490.120,91
-1.573.668,88	-1.490.120,91
0,00	0,00
-161.621,14	-189.740,82
-59.710,77	-80.616,06
-99.368,00	-105.426,08
-2.542,37	-3.698,68
-2.657.214,48	-4.511.281,96

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
1.192.416,00	1.192.416,00	1.147.416,00	1.192.416,00	0,00	0,00
1.192.416,00	1.192.416,00	1.147.416,00	1.192.416,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-75.827,66	-147.548,00	-51.868,99	0,00	0,00	-75.827,66
-21.700,00	-30.000,00	-19.908,75	0,00	0,00	-21.700,00
-70.247,14	-79.000,00	-127.204,68	3.500,00	-37.947,87	-35.799,27
-8.433,31	-7.000,00	-10.451,97	0,00	-8.433,31	0,00
-176.208,11	-263.548,00	-209.434,39	3.500,00	-46.381,18	-133.326,93

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-361.613,38	-374.550,00	-290.881,79	1.740,00	-311.757,65	-51.595,73
-2.929,32	-10.000,00	-12.979,15	0,00	0,00	-2.929,32
-1.638,15	0,00	-6.451,55	0,00	0,00	-1.638,15
-5.000,00	-5.000,00	-8.578,25	0,00	0,00	-5.000,00
-26.989,16	0,00	-6.370,00	0,00	-26.989,16	0,00
-398.170,01	-389.550,00	-325.260,74	1.740,00	-338.746,81	-61.163,20

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
-268.286,44	-279.012,00	-199.762,94	187.078,30	-336.114,07	-119.250,67
121,22	-53.700,00	18.506,18	21.770,50	-21.577,28	-72,00
-268.165,22	-332.712,00	-181.256,76	208.848,80	-357.691,35	-119.322,67

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.169,01	-75.500,00	-72.021,69	660.809,50	-43.154,66	-683.823,85
-66.169,01	-75.500,00	-72.021,69	660.809,50	-43.154,66	-683.823,85

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.459,65	-59.000,00	-71.485,32	0,00	-17.053,09	-49.406,56
-44.951,24	-38.000,00	-34.168,21	0,00	-18.614,00	-26.337,24
-26.733,01	-7.000,00	-15.464,41	0,00	12.955,91	-39.688,92
-8.783,58	-9.000,00	-9.325,19	0,00	-8.783,58	0,00
-2.298,34	0,00	-77.207,85	0,00	0,00	-2.298,34
0,00	-14.106,00	-7.164,32	0,00	0,00	0,00
-3.038,09	-5.000,00	-5.220,47	0,00	0,00	-3.038,09
-152.263,91	-132.106,00	-220.035,77	0,00	-31.494,76	-120.769,15

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-10.012,20	0,00	0,00	0,00
0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-650,81	0,00	1.490,21	0,00	0,00	-650,81
-650,81	1.000,00	-8.521,99	0,00	0,00	-650,81

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-219.549,16	-1.700.000,00	-600.609,52	0,00	0,00	-219.549,16
298.256,00	0,00	0,00	298.256,00	0,00	0,00
1.700.000,00	1.700.000,00	350.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	542.916,00	0,00	0,00	0,00
1.778.706,84	0,00	292.306,48	1.998.256,00	0,00	-219.549,16

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet høstoffer	10.200,00
Afregnet Børneklubben	200,00
Afregnet Danske Kirkers Råd	200,00
Afregnet Folkekirkens Nødhjælp	2.590,00
Afregnet Frelsens Hær	1.120,00
Afregnet Indre Mission	500,00
Afregnet Julemærkehjemmet	200,00
Afregnet KFUM Soldatermission	200,00
Afregnet Kirkens Korshær	1.440,00
Afregnet Menighedsfakultetet	600,00
Afregnet Menighedsplejen	1.800,00
Afregnet Sømandskirken	1.150,00
Afregnet Sømandsmissionen	200,00
Indsamlet høstoffer Børneklubben	3.031,00
Afregnet Børneklubben	3.031,00