

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Vor Frue Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7268

CVR-nr. 60005818

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vor Frue 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:**

Vor Frue kommer ud af 2023 med et overskud på driften på 73.753 kr., hvilket forøger de frie midler til 121.000 kr.

Der har været stor aktivitet i løbet af året omkring igangsættelse af byggeprojektet i kirkeladen.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

RAS Det Fælles Regnskabskontor

Præstegårdsudvalget i Provstiet

Samarbejde med Raklev Sogn om Kirkens Åbne Vindue og Sommerkirke.

HR-Konsulent

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.429.974,00</b>	<b>3.354.570,00</b>	<b>3.354.576,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.356.220,97</b>	<b>-3.354.570,00</b>	<b>-3.422.607,04</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-508.032,48</b>	<b>-531.400,00</b>	<b>-463.403,95</b>
Indtægter	8.066,50	0,00	9.847,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-516.098,98	-531.400,00	-473.250,95
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.360.044,24</b>	<b>-2.380.085,00</b>	<b>-2.375.287,98</b>
Indtægter	35.351,10	9.000,00	57.303,20
Udgifter, løn	-2.132.055,99	-2.114.795,00	-2.085.697,27
Udgifter, øvrig drift	-263.339,35	-274.290,00	-346.893,91
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-160.160,67</b>	<b>-112.310,00</b>	<b>-220.431,23</b>
Indtægter	654.117,45	195.240,00	155.339,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-814.278,12	-307.550,00	-375.770,45
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-329.299,08</b>	<b>-320.215,00</b>	<b>-353.296,07</b>
Indtægter	725,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.864,70	-54.115,00	-54.892,34
Udgifter, øvrig drift	-264.159,38	-266.100,00	-298.403,73
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.315,50</b>	<b>-10.560,00</b>	<b>-10.187,81</b>
Indtægter	1.325,51	0,00	444,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.026,91
Udgifter, øvrig drift	-10,01	-10.560,00	-9.605,46
<b>A Resultat af drift</b>	<b>73.753,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.031,04</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)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	2.751.356,45	-450.000,00	-465.283,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>3.051.356,45</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-165.283,19</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>3.125.109,48</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-233.314,23</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	-67.535,96	0,00	-67.535,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-47.532,27	-73.753,48	-121.285,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-94.648,00	-3.051.356,00	-3.146.004,00
741150 Kirke & præstegårdsudvalgets frie midler	-64.723,28	0,00	-64.723,28
741152 Legat til sognebørn	-28.894,00	12.800,00	-16.094,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.125.109,48	3.125.109,48	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

**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****Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
126.060,82	208.256,98
58.524,86	140.721,02
67.535,96	67.535,96
0,00	0,00
314.054,13	3.988.973,97
90.489,57	349.951,70
64.003,96	3.573.883,92
400,00	400,00
159.160,60	64.738,35
<b>440.114,95</b>	<b>4.197.230,95</b>

-313.333,51	-3.425.642,99
-67.535,96	-67.535,96
-10.000,00	-10.000,00
-47.532,27	-121.285,75
-94.648,00	-3.146.004,00
-93.617,28	-80.817,28
0,00	0,00
0,00	0,00
-126.781,44	-771.587,96
-97.822,99	-420.929,15
0,00	-298.229,42
-28.958,45	-52.429,39
<b>-440.114,95</b>	<b>-4.197.230,95</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.354.576,00	3.354.570,00	3.354.576,00	3.354.576,00	0,00	0,00
75.398,00	0,00	0,00	75.398,00	0,00	0,00
<b>3.429.974,00</b>	<b>3.354.570,00</b>	<b>3.354.576,00</b>	<b>3.429.974,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-157.843,44	-112.000,00	-55.220,77	8.066,50	0,00	-165.909,94
-88.660,77	-75.000,00	-139.794,66	0,00	0,00	-88.660,77
-193.100,47	-271.600,00	-197.927,90	0,00	0,00	-193.100,47
-68.427,80	-72.800,00	-70.460,62	0,00	0,00	-68.427,80
<b>-508.032,48</b>	<b>-531.400,00</b>	<b>-463.403,95</b>	<b>8.066,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-516.098,98</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.666.765,36	-1.837.915,00	-1.820.951,94	2.450,00	-1.579.324,79	-89.890,57
-34.955,40	-38.400,00	-24.892,18	0,00	0,00	-34.955,40
-7.712,25	-1.500,00	-918,29	-5.986,40	0,00	-1.725,85
-456.860,71	-275.770,00	-327.890,00	0,00	-343.337,30	-113.523,41
-159.326,99	-162.500,00	-118.346,21	0,00	-156.392,00	-2.934,99
-21.563,30	-30.000,00	-30.004,57	25.000,00	-42.500,00	-4.063,30
-12.860,23	-34.000,00	-52.284,79	13.887,50	-10.501,90	-16.245,83
<b>-2.360.044,24</b>	<b>-2.380.085,00</b>	<b>-2.375.287,98</b>	<b>35.351,10</b>	<b>-2.132.055,99</b>	<b>-263.339,35</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-87.566,16	-48.350,00	-97.557,43	568.911,41	0,00	-656.477,57
-72.594,51	-63.960,00	-122.873,80	85.206,04	0,00	-157.800,55
<b>-160.160,67</b>	<b>-112.310,00</b>	<b>-220.431,23</b>	<b>654.117,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-814.278,12</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.820,74	-136.900,00	-139.496,58	0,00	0,00	-171.820,74
-78.228,12	-68.315,00	-89.072,42	725,00	-65.864,70	-13.088,42
-24.744,00	-43.000,00	-61.043,64	0,00	0,00	-24.744,00
-245,00	-2.000,00	-360,00	0,00	0,00	-245,00
-7.891,57	-10.000,00	-8.685,55	0,00	0,00	-7.891,57
-46.369,65	-60.000,00	-54.637,88	0,00	0,00	-46.369,65
<b>-329.299,08</b>	<b>-320.215,00</b>	<b>-353.296,07</b>	<b>725,00</b>	<b>-65.864,70</b>	<b>-264.159,38</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-10,01	-10.560,00	-8.108,27	0,00	0,00	-10,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	987,83	0,00	0,00	987,83	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	337,68	0,00	337,68	337,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-1.390,31	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.026,91	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.315,50</b>	<b>-10.560,00</b>	<b>-10.187,81</b>	<b>1.325,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,01</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	2.751.356,45	-450.000,00	-465.283,19	5.000.000,00	0,00	-2.248.643,55
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.051.356,45</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-165.283,19</b>	<b>5.300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.248.643,55</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Kalundborg Bygrunde 29	121	1.100.000	60.500		Præstegade 14, (kirkenlade)
Kalunbdorg Bygrunde 31	420	840.000	203.800		Adelgade 19 (kirkekontor)
Kalundborg Bygrunde 27	1558	2.850.000	759.500		Torvet 7 (præstebolig)
Ladegården, Klb Jorder 1	1436	1.900.000	538.000		Højdedraget 13 (præsteboli)
Ejendomsværdi i alt		6.690.000			

\*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

---