

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kundby Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7296

CVR-nr. 56532617

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 Kundby 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:

Anlægsbevillingen fra provstiet på kr. 120.000 er overført til regnskabsår 2024 på grund af vejrforhold.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med "de 9 sogne"

Fælles gudstjeneste på Torbenfeldt

Sommerkirke for børn

Sommerhøjskole

Fælles koncerter

Fælles kalkning: Menighedsrådet deltager i "kalkningssamarbede med provstiet
Udgifterne dækkes af provstiet jfr. separat biregnskab ved provstiets regnskab.

Fælles anlægsramme: kirkekassen bogfører de modtagne midler af afholdte udgifter
Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejde på provstiplan: Deltager i samarbejde og fælles aktivitets- og udviklingspuljer. -fælles annoncering af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini-og konfirmand undervisning samt fælles skoletjeneste jfr. vedtægter. udgifterne afholdes af provstikassen. Fælles kirkekontor

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	1.635.966,00	1.635.966,00	1.558.062,96
Øvrig drift i alt	-1.367.315,29	-1.607.604,00	-1.661.826,58
2 Kirkebygning og sognegård	-219.945,22	-332.559,00	-433.430,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.773,93	-150.105,00	-142.498,23
Udgifter, øvrig drift	-75.171,29	-182.454,00	-290.932,73
3 Kirkelige aktiviteter	-388.932,75	-438.023,00	-382.940,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-298.659,46	-335.123,00	-309.278,53
Udgifter, øvrig drift	-90.273,29	-102.900,00	-73.661,66
4 Kirkegård	-665.117,35	-645.635,00	-706.411,97
Indtægter	287.883,61	264.822,00	227.692,62
Udgifter, løn	-679.216,43	-593.820,00	-663.174,47
Udgifter, øvrig drift	-273.784,53	-316.637,00	-270.930,12
5 Præstebolig mv.	38.197,18	-29.978,00	28.633,50
Indtægter	166.590,00	166.590,00	157.300,00
Udgifter, løn	-22.366,75	-38.168,00	-21.944,84
Udgifter, øvrig drift	-106.026,07	-158.400,00	-106.721,66
6 Administration og fællesudgifter	-137.278,27	-162.785,00	-169.701,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.484,64	-88.058,00	-76.717,60
Udgifter, øvrig drift	-75.793,63	-74.727,00	-92.984,33
7 Finansielle poster	5.761,12	1.376,00	2.024,97
Indtægter	5.761,12	2.276,00	5.037,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-900,00	-3.012,94
A Resultat af drift	268.650,71	28.362,00	-103.763,62

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	120.000,00	130.294,99
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-120.000,00	-127.168,39
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	3.126,60
C Resultatopgørelse	268.650,71	28.362,00	-100.637,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-875.078,90	0,00	-875.078,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-136.330,50	-6.816,50	-143.147,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-68.409,12	-141.834,21	-210.243,33
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-120.000,00	-120.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-268.650,71	268.650,71	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
2.539.991,98	2.483.988,03
10.361,64	42.055,95
0,01	0,00
875.078,90	875.078,90
1.654.551,43	1.566.853,18
0,00	0,00
369.238,84	648.685,12
357.328,45	634.811,16
11.910,39	13.873,96
2.909.230,82	3.132.673,15

-1.079.818,52	-1.348.469,23
-875.078,90	-875.078,90
-136.330,50	-143.147,00
-68.409,12	-210.243,33
0,00	-120.000,00
-1.654.551,43	-1.566.853,18
-1.654.551,43	-1.566.853,18
0,00	0,00
-174.860,87	-217.350,74
-12.244,58	-32.226,59
-136.330,50	-143.147,00
-26.285,79	-41.977,15
-2.909.230,82	-3.132.673,15

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
1.635.966,00	1.635.966,00	1.558.062,96	1.635.966,00	0,00	0,00
1.635.966,00	1.635.966,00	1.558.062,96	1.635.966,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00
-153.668,97	-276.639,00	-334.890,13	0,00	-108.323,93	-45.345,04
-29.826,25	-30.000,00	-44.590,83	0,00	0,00	-29.826,25
-36.450,00	-25.920,00	-36.450,00	0,00	-36.450,00	0,00
-219.945,22	-332.559,00	-433.430,96	0,00	-144.773,93	-75.171,29

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-225.846,06	-359.790,00	-221.785,91	0,00	-188.783,60	-37.062,46
-11.198,17	-18.800,00	-17.057,15	0,00	0,00	-11.198,17
-37.961,11	-30.400,00	-21.568,36	0,00	0,00	-37.961,11
-25.532,81	0,00	-26.243,41	0,00	-25.436,95	-95,86
-30.214,96	-13.033,00	-41.504,11	0,00	-30.146,33	-68,63
-58.179,64	-16.000,00	-54.781,25	0,00	-54.292,58	-3.887,06
-388.932,75	-438.023,00	-382.940,19	0,00	-298.659,46	-90.273,29

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
-660.377,13	-634.734,00	-701.230,22	279.203,81	-665.796,41	-273.784,53
-4.740,22	-10.901,00	-5.181,75	8.679,80	-13.420,02	0,00
-665.117,35	-645.635,00	-706.411,97	287.883,61	-679.216,43	-273.784,53

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-34.392,82	-101.968,00	-38.666,50	94.000,00	-22.366,75	-106.026,07
72.590,00	71.990,00	67.300,00	72.590,00	0,00	0,00
38.197,18	-29.978,00	28.633,50	166.590,00	-22.366,75	-106.026,07

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.631,86	-8.100,00	-9.697,72	0,00	0,00	-9.631,86
-39.630,35	-70.035,00	-47.626,82	0,00	0,00	-39.630,35
-24.851,07	-18.500,00	-22.695,65	0,00	-14.639,19	-10.211,88
0,00	0,00	-19.617,01	0,00	0,00	0,00
-49.845,45	-50.223,00	-48.957,48	0,00	-46.845,45	-3.000,00
-13.319,54	-15.927,00	-21.107,25	0,00	0,00	-13.319,54
-137.278,27	-162.785,00	-169.701,93	0,00	-61.484,64	-75.793,63

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
111,71	-4.100,00	-3.012,94	111,71	0,00	0,00
4.375,40	4.376,00	4.375,40	4.375,40	0,00	0,00
1.274,01	1.100,00	662,51	1.274,01	0,00	0,00
5.761,12	1.376,00	2.024,97	5.761,12	0,00	0,00

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-120.000,00	-127.168,39	0,00	0,00	0,00
0,00	120.000,00	130.294,99	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3.126,60	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
