

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jyderup Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7299

CVR-nr. 29222614

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 Jyderup 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:

Forklaringer til årsregnskabet 2023

2210 Orgel for lidt budgetteret
2220 Klokker: menighedsrådet har besluttet at bruge egne midler.
2301-2305 Løn; længerevarende sygdom
2317 Anskaffelse af rulleborde og uforudsete vedligeholdelse.
2321 brug af rengøringsselskab grundet sygdom.
3101 Selvfinansierende præsteløn steget efter ansættelse af ny præst - ej budgetteret
3104 Merforbrug grundet længerevarende sygdom
3130 Indkøb af salmebøger - bet. af egne midler.
3410 kirkeblad steget ikke budgetteret
4001 - 4009 længerevarende mangel af arbejdskraft og køb af fremmed arbejdskraft
6010 ChurchDesk betales hvert 3. år kun budgetteret med 1. år
6030 opdatering af præste og kordegnekantor ej budgetteret
6101 forhøjet honorar til mr. Ej budgetteret
6130 Kristeligt dagblad merudgift da mr ønsker avis dagligt ej budgetteret
6140 Jubilæum ej budgetteret
6211 Glent i budget personale forsikring
6250 stillingsannonce ikke kendt ved budgetlægning
6501 opdateret stilling ej budgetteret

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejder på provstiplan

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter.

Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti".

Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat biregnskab.

De 9 sogne

Samarbejdet har til formål at planlægge og administrere fælles tiltag.

Bestyrelsen for samarbejdet fastlægger og administrerer selvstændigt budget for aktiviteterne. Regnskabsførerfunktionen kan varetages af en person uden for bestyrelsen.

Holmstrup og Jyderup Menighedsråd:

Har indgået en vedtægt om fælles musiske personale, kordegnefunktion samt fælles arrangementer.

Regnskabssamarbejdet

Jyderup kirkekasse deltager i "regnskabssamarbejdet i Holbæk Provsti". Kirkekassen afholder andel af udgiften.

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.

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

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.431.856,96	3.431.857,00	3.597.538,92
Øvrig drift i alt	-3.706.874,65	-3.414.433,00	-3.403.261,00
2 Kirkebygning og sognegård	-691.198,13	-557.946,00	-354.564,05
Indtægter	131.644,80	130.000,00	165.713,20
Udgifter, løn	-320.151,30	-207.446,00	-157.138,13
Udgifter, øvrig drift	-502.691,63	-480.500,00	-363.139,12
3 Kirkelige aktiviteter	-1.290.998,07	-1.027.047,00	-1.097.852,69
Indtægter	46.310,00	5.000,00	24.480,00
Udgifter, løn	-965.563,74	-729.047,00	-878.946,93
Udgifter, øvrig drift	-371.744,33	-303.000,00	-243.385,76
4 Kirkegård	-745.936,57	-1.111.256,00	-1.118.691,48
Indtægter	636.125,91	612.635,00	656.071,85
Udgifter, løn	-941.152,60	-1.338.391,00	-1.196.433,87
Udgifter, øvrig drift	-440.909,88	-385.500,00	-578.329,46
5 Præstebolig mv.	-6.290,72	-69.869,00	-13.659,83
Indtægter	47.535,33	47.400,00	44.275,04
Udgifter, løn	-26.096,45	-28.769,00	-22.832,57
Udgifter, øvrig drift	-27.729,60	-88.500,00	-35.102,30
6 Administration og fællesudgifter	-973.062,32	-642.049,00	-761.538,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-372.425,78	-188.921,00	-242.699,21
Udgifter, øvrig drift	-600.636,54	-453.128,00	-518.839,45
7 Finansielle poster	611,16	-6.266,00	-56.954,29
Indtægter	13.326,44	5.567,00	5.566,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-25.790,86
Udgifter, øvrig drift	-12.715,28	-11.833,00	-36.730,01
A Resultat af drift	-275.017,69	17.424,00	194.277,92

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)	466.667,04	466.667,00	577.963,16
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-4.642,43
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	466.667,04	466.667,00	573.320,73
C Resultatopgørelse	191.649,35	484.091,00	767.598,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg indv.vedl. kirke	-664.062,75	0,00	-664.062,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.113.320,40	0,00	-1.113.320,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-257.695,00	-28.293,00	-285.988,00
721150 Langfristet gæld	1.300.000,08	-466.666,66	833.333,42
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.140.494,56	303.310,31	-837.184,25
742010 Årsafslutningskonto	-191.649,35	191.649,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-137.590,98	658,17	-136.932,81

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.864.711,02	4.862.118,57
39.269,55	31.727,70
64.762,75	80.152,04
1.113.320,40	1.113.320,40
3.647.358,32	3.636.918,43
75.167,30	75.167,30
75.167,30	75.167,30
2.556.400,15	2.217.709,52
685.538,21	344.754,75
664.062,75	664.062,75
1.206.799,19	1.208.892,02
7.496.278,47	7.154.995,39

-2.013.163,61	-2.204.154,79
-664.062,75	-664.062,75
-1.113.320,40	-1.113.320,40
-257.695,00	-285.988,00
1.300.000,08	833.333,42
-137.590,98	-136.932,81
-1.140.494,56	-837.184,25
-3.647.358,32	-3.636.918,43
-3.647.358,32	-3.636.918,43
-1.300.000,08	-833.333,42
-1.300.000,08	-833.333,42
-535.756,46	-480.588,75
-148.614,86	-108.762,38
-324.877,00	-339.036,83
500,00	0,00
-62.764,60	-32.789,54
-7.496.278,47	-7.154.995,39

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
3.431.856,96	3.431.857,00	3.273.664,92	3.431.856,96	0,00	0,00
0,00	0,00	323.874,00	0,00	0,00	0,00
3.431.856,96	3.431.857,00	3.597.538,92	3.431.856,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-148.120,34	-270.000,00	-158.539,77	0,00	0,00	-148.120,34
-136.415,08	-14.500,00	-18.045,66	0,00	0,00	-136.415,08
-406.662,71	-273.446,00	-177.978,62	131.644,80	-320.151,30	-218.156,21
-691.198,13	-557.946,00	-354.564,05	131.644,80	-320.151,30	-502.691,63

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-783.492,36	-615.765,00	-711.106,61	0,00	-687.801,82	-95.690,54
-64.131,99	-80.364,00	-56.432,45	0,00	-17.128,78	-47.003,21
-39.743,17	-44.500,00	-20.665,98	9.910,00	0,00	-49.653,17
-98.698,88	-82.000,00	-56.850,10	0,00	0,00	-98.698,88
-101.966,10	-100.918,00	-99.144,28	0,00	-100.421,80	-1.544,30
-59.660,42	-45.000,00	-31.050,75	0,00	-46.400,00	-13.260,42
-141.805,15	-57.000,00	-121.102,52	36.400,00	-113.811,34	-64.393,81
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.290.998,07	-1.027.047,00	-1.097.852,69	46.310,00	-965.563,74	-371.744,33

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
-542.328,77	-821.789,00	-882.476,77	583.579,32	-729.785,15	-396.122,94
-203.607,80	-289.467,00	-236.214,71	52.546,59	-211.367,45	-44.786,94
-745.936,57	-1.111.256,00	-1.118.691,48	636.125,91	-941.152,60	-440.909,88

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.290,72	-69.869,00	-13.659,83	47.535,33	-26.096,45	-27.729,60
-6.290,72	-69.869,00	-13.659,83	47.535,33	-26.096,45	-27.729,60

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-194.087,79	-91.000,00	-113.525,41	0,00	0,00	-194.087,79
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-167.928,17	-141.500,00	-175.627,67	0,00	-54.499,92	-113.428,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-103.034,98	-46.000,00	-39.459,82	0,00	0,00	-103.034,98
63 Bygning	0,00	-1.000,00	-67,45	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-240.597,61	-178.982,00	-178.939,66	0,00	-95.597,65	-144.999,96
65 Personregistrering - civil	-222.328,21	-135.929,00	-140.161,99	0,00	-222.328,21	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	16.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-1.798,00	-23.000,00	-32.418,88	0,00	0,00	-1.798,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-837,50	0,00	-4.346,00	0,00	0,00	-837,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-42.450,06	-41.628,00	-76.991,78	0,00	0,00	-42.450,06
I alt	-973.062,32	-642.049,00	-761.538,66	0,00	-372.425,78	-600.636,54

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-11.833,33	-11.833,00	-16.499,99	0,00	0,00	-11.833,33
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-18.321,12	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-881,95	0,00	-776,07	0,00	0,00	-881,95
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.566,58	5.567,00	5.566,58	5.566,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.759,86	0,00	-1.132,83	7.759,86	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-25.790,86	0,00	0,00	0,00
I alt	611,16	-6.266,00	-56.954,29	13.326,44	0,00	-12.715,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-4.642,43	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	466.667,04	466.667,00	577.963,16	466.667,04	0,00	0,00
I alt	466.667,04	466.667,00	573.320,73	466.667,04	0,00	0,00

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		
13g m.fl. Jyderup	1.629	660.000	326.700		Graverkontor, Ny Kirkevej 6
56c Jyderup	2.480	3.150.000	368.600		Sognegård, Elmevej 11
13bz Jyderup		0	0		Kirken, Ny Kirkevej 11
80 Jyderup		0	0		Kirkegård
13 Jyderup		0	0		kirkegård
14 CN, Jyderup By	1025	2.650	400.300		Præstebolig, Tværvej 14
Ejendomsværdi i alt		3.812.650			

**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.*

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anmærkninger
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
5/3 TIL 30/4 2023	FOLKEKIRKENS NØDTHJÆLP	789,-		Jacobsen JL				mp 493,-
3/9 TIL 8/10 2023	KFUKS SOCIALE ARBEJDE	520,-		Jacobsen Claus Larsen				mp 200,-
15/10 TIL 26/11 2023	KIRKENS KORSHØR	212,-		Jacobsen CLAUS LARSEN				mp 0,-
1/1 2024	BIBELSELSKAB- ET	260,-		Jacobsen JL				