

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kyndby-Krogstrup Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 7460

CVR-nr. 66799328

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 Kyndby-Krogstrup 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:

Bemærkninger til regnskabet fordelt på formål

=====

Årsregnskabet for 2023 for Kyndby-Krogstrup Kirkekaske udviser et samlet driftsoverskud på 178 tkr., og der var budgetteret med et driftsoverskud på 9 tkr.

Den vigtigste årsag til dette samlede mindreforbrug på 169 tkr. er, at der ikke er afholdt den kirkelige aktivitet, som menighedsrådet havde budgetteret med.

Der er følgende bemærkninger ang. større afvigelser under de enkelte hovedformål:

Hovedformål 3 - kirkelige aktiviteter - overbudgetteret med 113 tkr. (16 %):
Der har været afholdt mindre aktivitet såsom foredrag mv. end budgetteret, ligesom årets konfirmandhold har været markant mindre end budgetteret.

Hovedformål 5 - præstebolig - overbudgetteret med 70 tkr. (55 %):
Alle udgifter vedr. tjenestelokaler i præstegården er bogført under formål 2, men budgetteret under formål 5, hvilket har givet et overskud på formål 5.

Hovedformål 6 - administration m.v. - underbudgetteret med 31 tkr. (11 %):
Tegninger, undersøgelser og ansøgninger med ændring af brandklassificering af den gl. forpagterbolig, nuværende kirkegårdskontor.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Børn og Engle - Folkekirkens skoletjeneste i Frederikssund Provsti.

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	2.400.092,04	2.400.092,00	2.094.961,23
Øvrig drift i alt	-2.222.019,57	-2.391.166,00	-1.959.510,63
2 Kirkebygning og sognegård	-559.101,75	-579.900,00	-538.971,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-9.900,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-559.101,75	-570.000,00	-538.971,02
3 Kirkelige aktiviteter	-577.531,93	-689.500,00	-546.853,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-385.863,13	-324.500,00	-352.712,11
Udgifter, øvrig drift	-191.668,80	-365.000,00	-194.141,35
4 Kirkegård	-681.565,08	-691.400,00	-526.727,49
Indtægter	180.033,08	105.000,00	126.520,31
Udgifter, løn	-584.318,10	-596.400,00	-532.121,07
Udgifter, øvrig drift	-277.280,06	-200.000,00	-121.126,73
5 Præstebolig mv.	-58.754,66	-129.300,00	-77.846,18
Indtægter	145.958,29	150.700,00	147.232,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-204.712,95	-280.000,00	-225.078,42
6 Administration og fællesudgifter	-322.601,72	-291.600,00	-247.349,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.598,18	-34.100,00	-52.228,25
Udgifter, øvrig drift	-285.003,54	-257.500,00	-195.121,00
7 Finansielle poster	-22.464,43	-9.466,00	-21.763,23
Indtægter	2.676,43	0,00	138,88
Udgifter, løn	-254,50	0,00	-12.465,11
Udgifter, øvrig drift	-24.886,36	-9.466,00	-9.437,00
A Resultat af drift	178.072,47	8.926,00	135.450,60

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)	1.875.000,00	1.875.000,00	936.363,97
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-150.000,00	-825.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-142.087,62	-250.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.582.912,38	800.000,00	936.363,97
C Resultatopgørelse	1.760.984,85	808.926,00	1.071.814,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.671.641,93	-1.750.081,07	-3.421.723,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.885,39	0,00	-138.885,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.907,02	0,00	-90.907,02
721150 Langfristet gæld	2.563.636,36	-300.000,00	2.263.636,36
741110 Menighedsrådets frie midler	-209.269,04	71.927,22	-137.341,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-650.081,00	167.169,00	-482.912,00
741150 Frie midler - Ny EL-Katafalk	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Frie midler - Børne- og Ungekor	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741152 Frie midler - Asfaltering Præstegård	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741153 Frie midler - Inventar Sognegård	-250.000,00	0,00	-250.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.760.984,85	1.760.984,85	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.318.166,70	1.113.145,26
16.258,62	31.003,93
162.782,19	0,00
138.885,39	138.885,39
1.000.240,50	943.255,94
0,00	0,00
3.374.135,80	5.122.249,86
1.702.493,87	1.700.526,86
1.671.641,93	3.421.723,00
4.692.302,50	6.235.395,12

-597.148,02	-2.358.132,87
-1.671.641,93	-3.421.723,00
-138.885,39	-138.885,39
-90.907,02	-90.907,02
2.563.636,36	2.263.636,36
-209.269,04	-137.341,82
-650.081,00	-482.912,00
-400.000,00	-350.000,00
-1.000.240,50	-943.255,94
-1.000.240,50	-943.255,94
-2.563.636,36	-2.263.636,36
-2.563.636,36	-2.263.636,36
-531.277,62	-670.369,95
-143.148,72	-228.428,40
-388.128,90	-441.941,55
-4.692.302,50	-6.235.395,12

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	2.400.092,04	2.400.092,00	1.932.179,04	2.400.092,04	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	162.782,19	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
2.400.092,04	2.400.092,00	1.932.179,04	2.400.092,04	0,00	0,00			
0,00	0,00	162.782,19	0,00	0,00	0,00			
2.400.092,04	2.400.092,00	2.094.961,23	2.400.092,04	0,00	0,00			0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål	-4.080,33	0,00	-4.534,96	0,00	0,00	-4.080,33
21 Kirkebygning	-179.184,38	-459.900,00	-277.369,84	0,00	0,00	-179.184,38
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-47.374,10	-35.000,00	-64.289,32	0,00	0,00	-47.374,10
23 Sognegård	-201.255,52	-20.000,00	-60.785,01	0,00	0,00	-201.255,52
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-70.973,01	-40.000,00	-99.882,50	0,00	0,00	-70.973,01
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-56.234,41	-25.000,00	-32.109,39	0,00	0,00	-56.234,41

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-4.080,33	0,00	-4.534,96	0,00	0,00	-4.080,33			
-179.184,38	-459.900,00	-277.369,84	0,00	0,00	-179.184,38			
-47.374,10	-35.000,00	-64.289,32	0,00	0,00	-47.374,10			
-201.255,52	-20.000,00	-60.785,01	0,00	0,00	-201.255,52			
-70.973,01	-40.000,00	-99.882,50	0,00	0,00	-70.973,01			
-56.234,41	-25.000,00	-32.109,39	0,00	0,00	-56.234,41			
-559.101,75	-579.900,00	-538.971,02	0,00	0,00	-559.101,75			

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål	0,00	-15.000,00	-17.672,50	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-383.700,49	-374.500,00	-369.801,17	0,00	-339.663,13	-44.037,36
32 Kirkelig undervisning	-19.220,25	-110.000,00	-10.702,05	0,00	0,00	-19.220,25
34 Kommunikation	-96.725,63	-65.000,00	-37.800,34	0,00	0,00	-96.725,63
35 Kirkekor	0,00	-30.000,00	-29.655,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-51.155,75	-35.000,00	-40.721,58	0,00	-46.200,00	-4.955,75
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-26.729,81	-60.000,00	-40.500,82	0,00	0,00	-26.729,81

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
0,00	-15.000,00	-17.672,50	0,00	0,00	0,00			
-383.700,49	-374.500,00	-369.801,17	0,00	-339.663,13	-44.037,36			
-19.220,25	-110.000,00	-10.702,05	0,00	0,00	-19.220,25			
-96.725,63	-65.000,00	-37.800,34	0,00	0,00	-96.725,63			
0,00	-30.000,00	-29.655,00	0,00	0,00	0,00			
-51.155,75	-35.000,00	-40.721,58	0,00	-46.200,00	-4.955,75			
-26.729,81	-60.000,00	-40.500,82	0,00	0,00	-26.729,81			
-577.531,93	-689.500,00	-546.853,46	0,00	-385.863,13	-191.668,80			

4 Kirkegård

40 Kirkegården	-681.565,08	-696.400,00	-526.727,49	180.033,08	-584.318,10	-277.280,06
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-681.565,08	-696.400,00	-526.727,49	180.033,08	-584.318,10	-277.280,06			
0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-681.565,08	-691.400,00	-526.727,49	180.033,08	-584.318,10	-277.280,06			

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1	-90.218,62	-170.000,00	-118.546,18	105.258,29	0,00	-195.476,91
57 Skov og landbrug	31.643,96	40.700,00	40.700,00	40.700,00	0,00	-9.056,04
58 Øvrige ejendomme	-180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-90.218,62	-170.000,00	-118.546,18	105.258,29	0,00	-195.476,91			
31.643,96	40.700,00	40.700,00	40.700,00	0,00	-9.056,04			
-180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,00			
-58.754,66	-129.300,00	-77.846,18	145.958,29	0,00	-204.712,95			

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.133,44	-85.000,00	-16.557,16	0,00	0,00	-28.133,44
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-99.018,37	-73.100,00	-105.599,44	0,00	-46.383,34	-52.635,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.858,48	-58.500,00	-26.719,64	0,00	8.785,16	-34.643,64
63 Bygning	-79.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.625,00
64 Økonomi	-85.758,43	-60.000,00	-98.473,01	0,00	0,00	-85.758,43
65 Personregistrering - civil	-4.208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.208,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-322.601,72	-291.600,00	-247.349,25	0,00	-37.598,18	-285.003,54

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-24.886,36	-6.972,00	-6.971,60	0,00	0,00	-24.886,36
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.494,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	138,88	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.676,43	0,00	-2.465,40	2.676,43	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-254,50	0,00	-12.465,11	0,00	-254,50	0,00
I alt	-22.464,43	-9.466,00	-21.763,23	2.676,43	-254,50	-24.886,36

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-150.000,00	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
81 Sognegård	0,00	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-142.087,62	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-142.087,62
92 Ligningsbeløb anlæg	1.875.000,00	1.875.000,00	936.363,97	1.875.000,00	0,00	0,00
I alt	1.582.912,38	800.000,00	936.363,97	1.875.000,00	0,00	-292.087,62

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		
Krogstrup By, matr. 30	5.315	850.000	0		Kirkegård & Sognehus
Kyndby by matr. 2A m.fl.	119.611	4.850.000	675.800		Præstegård & Kontorbyggn.
Kyndby by matr. 71	5.342	0	0		Kirkegård & Materielgård
Ejendomsværdi i alt		5.700.000			

**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
