

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Bjæverskov Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7537

CVR-nr. 21281719

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 Bjæverskov 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:**

Resultatet for 2023 viser et overskud på ca. kr. 200.000.

Dette skyldes en besparelse på forbrugsafgifterne - specielt EL, hvor prisen har været væsentlig billigere end da budget 2023 blev lagt.

En besparelse på ca. kr. 87.000.

Endvidere har de arrangementer, der har været afholdt for menigheden været billigere end budgetteret.

En besparelse på ca. kr. 35.000.

I forbindelse med udskiftning af personalet på kirkegården, har der været en besparelse på ca. kr. 75.000, idet der gik tid fra en gravermedhjælper stoppede og en ny tiltrådte.

Alt i alt giver dette et resultat der er bedre end budgetteret.

Menighedsrådet er således godt tilfreds med resultatet.

Det har været et travlt år på kirkegården, en gammel thuja hæk er blevet fjernet, ligesom en del af beplantningen rundt omkring på kirkegården er blevet fjernet og erstattet af nye gode buske for biodiversiteten. Forhække ved gamle gravsteder er blevet fjernet, og der lægges kantsten, således gravstederne bliver lettere tilgængelige. Der sker udvidelse af urnegrave og ligeledes for plader i græs, med deraf følgende ændringer på kirkegården. 2 udgæede grantræer er blevet fjernet og omdannet til naturbænk til glæde for de pårørende.

Mange gravsten er blevet rettet op, efter aftale med pårørende. Når pårørende kommer med planter, opfordrer graverne til at købe dansk - med tanke på biodiversiteten.

Alle tiltag på kirkegården er med det formål at blive en grøn kirke og kirkegård.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet samarbejder med Lidemark-og Gørslev-Vollerslev menighedsråd.

Samarbejdet dækker fælles præster - heraf betaler Bjæverskov Menighedsråd for lokalt finansieret præst. (konto 182820/969010)

Bjæverskov menighedsråd afholder løn til fælles kordegn - fordeling mellem sognene sker i forhold til antal sognebørn (konto 224022/613040)

Kontorudgifter til kordegn afholdes tillige af Bjæverskov Menighedsråd, udgifterne fordeles herefter med 30% til Gørslev-Vollerslev og 10% til Lidemark. Bjæverskov betaler således 55%. Fordelingsprocenterne er fra gammelaftale. (Konto 224020/613040).

I 2023 er der også besluttet at i samarbejdet mellem de 4 sogne, skal udgift til churchdesk også fordeles.

Sluttelig deler menighedsrådene også kirkesiden / kirkebladet, der ligeledes fordeles efter antal af sognebørn i de 3 sogn. (konto 224024/613040)

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.040.940,12</b>	<b>3.040.940,00</b>	<b>3.136.066,66</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.836.347,35</b>	<b>-3.040.940,00</b>	<b>-3.531.157,98</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-668.137,09</b>	<b>-1.041.510,00</b>	<b>-1.226.628,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-124.579,65	-425.105,00	-129.724,72
Udgifter, øvrig drift	-543.557,44	-616.405,00	-1.096.903,32
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.055.195,98</b>	<b>-897.247,00</b>	<b>-1.051.599,74</b>
Indtægter	0,00	0,00	2.734,25
Udgifter, løn	-792.502,20	-700.531,00	-752.501,25
Udgifter, øvrig drift	-262.693,78	-196.716,00	-301.832,74
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-503.386,66</b>	<b>-474.757,00</b>	<b>-590.248,45</b>
Indtægter	382.775,04	306.510,00	309.227,44
Udgifter, løn	-682.419,92	-569.067,00	-692.398,70
Udgifter, øvrig drift	-203.741,78	-212.200,00	-207.077,19
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-16.018,36</b>	<b>-22.518,00</b>	<b>-21.854,14</b>
Indtægter	66.585,44	61.321,00	78.738,00
Udgifter, løn	-24.234,44	-43.039,00	-30.294,50
Udgifter, øvrig drift	-58.369,36	-40.800,00	-70.297,64
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-594.008,09</b>	<b>-589.697,00</b>	<b>-626.052,66</b>
Indtægter	587,97	0,00	26.247,66
Udgifter, løn	-383.081,86	-347.609,00	-370.049,35
Udgifter, øvrig drift	-211.514,20	-242.088,00	-282.250,97
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>398,83</b>	<b>-15.211,00</b>	<b>-14.774,95</b>
Indtægter	4.388,64	779,00	-2.451,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.989,81	-15.990,00	-12.323,15
<b>A Resultat af drift</b>	<b>204.592,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-395.091,32</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)	607.313,92	607.314,00	958.333,34
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-125.000,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>607.313,92</b>	<b>607.314,00</b>	<b>833.333,34</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>811.906,69</b>	<b>607.314,00</b>	<b>438.242,02</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	-155.807,62	0,00	-155.807,62
721150 Langfristet gæld	607.313,92	-607.313,92	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-681.661,93	-204.592,77	-886.254,70
742010 Årsafslutningskonto	-811.906,69	811.906,69	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-19.225,06	0,00	-19.225,06

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.461.557,08	1.402.504,78
23.049,53	7.106,28
127.884,63	97.497,74
155.807,62	155.807,62
1.154.815,30	1.142.093,14
0,00	0,00
648.780,38	897.892,29
642.941,07	885.914,36
5.839,31	11.977,93
<b>2.110.337,46</b>	<b>2.300.397,07</b>

-249.380,69	-1.061.287,38
-155.807,62	-155.807,62
607.313,92	0,00
-19.225,06	-19.225,06
-681.661,93	-886.254,70
-1.154.815,30	-1.142.093,14
-1.154.815,30	-1.142.093,14
-607.313,92	0,00
-607.313,92	0,00
-98.827,55	-97.016,55
-90.177,64	-83.718,93
-8.649,91	-13.297,62
<b>-2.110.337,46</b>	<b>-2.300.397,07</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
3.040.940,12	3.040.940,00	2.988.616,66	3.040.940,12	0,00	0,00
0,00	0,00	147.450,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.040.940,12</b>	<b>3.040.940,00</b>	<b>3.136.066,66</b>	<b>3.040.940,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-359.112,18	-408.971,00	-867.481,48	0,00	-118.139,82	-240.972,36
-271.214,53	-592.539,00	-297.341,46	0,00	-6.439,83	-264.774,70
-32.880,38	-32.800,00	-60.302,10	0,00	0,00	-32.880,38
-4.930,00	-7.200,00	-1.503,00	0,00	0,00	-4.930,00
<b>-668.137,09</b>	<b>-1.041.510,00</b>	<b>-1.226.628,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-124.579,65</b>	<b>-543.557,44</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.849,30	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.849,30
-680.369,13	-463.527,00	-825.556,09	0,00	-609.770,30	-70.598,83
-238.747,16	-266.620,00	-105.278,09	0,00	-164.014,90	-74.732,26
0,00	-200,00	-5.851,25	0,00	0,00	0,00
-58.475,01	-55.100,00	-58.597,11	0,00	0,00	-58.475,01
-47.649,95	-59.800,00	-38.518,95	0,00	-5.500,00	-42.149,95
-26.105,43	-50.000,00	-17.798,25	0,00	-13.217,00	-12.888,43
<b>-1.055.195,98</b>	<b>-897.247,00</b>	<b>-1.051.599,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-792.502,20</b>	<b>-262.693,78</b>

#### 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
-503.386,66	-429.172,00	-590.248,45	382.775,04	-682.419,92	-203.741,78
0,00	-45.585,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-503.386,66</b>	<b>-474.757,00</b>	<b>-590.248,45</b>	<b>382.775,04</b>	<b>-682.419,92</b>	<b>-203.741,78</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-605,00
-15.413,36	-22.518,00	-21.854,14	66.585,44	-24.234,44	-57.764,36
<b>-16.018,36</b>	<b>-22.518,00</b>	<b>-21.854,14</b>	<b>66.585,44</b>	<b>-24.234,44</b>	<b>-58.369,36</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-43.054,00	-36.950,00	-29.365,25	0,00	3.752,37	-46.806,37
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-58.302,49	-124.794,00	-113.227,15	0,00	-27.336,56	-30.965,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.341,54	-36.923,00	-75.257,78	0,00	-17.696,72	-48.644,82
63 Bygning	-986,00	0,00	-970,00	0,00	-986,00	0,00
64 Økonomi	-102.187,56	-112.900,00	-102.538,16	587,97	0,00	-102.775,53
65 Personregistrering - civil	-136.959,06	-136.124,00	-122.763,53	0,00	-170.407,29	33.448,23
66 Personregistrering - kirkelig	-136.959,42	-92.788,00	-122.763,94	0,00	-170.407,66	33.448,24
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-49.218,02	-49.218,00	-59.166,85	0,00	0,00	-49.218,02
<b>I alt</b>	<b>-594.008,09</b>	<b>-589.697,00</b>	<b>-626.052,66</b>	<b>587,97</b>	<b>-383.081,86</b>	<b>-211.514,20</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.989,81	-3.990,00	-12.323,15	0,00	0,00	-3.989,81
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-12.000,00	-6.588,17	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	779,04	779,00	779,04	779,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.609,60	0,00	3.357,33	3.609,60	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>398,83</b>	<b>-15.211,00</b>	<b>-14.774,95</b>	<b>4.388,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.989,81</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	607.313,92	607.314,00	958.333,34	607.313,92	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>607.313,92</b>	<b>607.314,00</b>	<b>833.333,34</b>	<b>607.313,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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		
Mmatr.nr. 1b, Bjæverskov	1346 m <sup>2</sup>		536.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt					

*\*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

---