

ÅRSREGNSKAB 2023

for Karlslunde Strandsogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Greve Kommune

Myndighedskode 9105

CVR-nr. 83345012

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Karlslunde Strandsogns 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

Årsregnskab 2023

Strandkirkens regnskab for 2023 er præget af et højt aktivitetsniveau med mange tilbud til både børn, familier, unge og voksne. Ud over de faste kirkelige handlinger og gudstjenester, som i gennemsnit besøges af ca. 150 mennesker, kan bl.a. nævnes børneklubber, babysalmesang, legestue, familiefredage, fællesskaber for teenagere og unge, Mandagshjørnet, Onsdagstræf, gospelkor, Alpha-kurser, morgenandagter og fyraftensbøn.

En stor del af arbejdet i kirken bæres af frivillige kræfter, hvilket har stor betydning for både engagementet og livet i menigheden. Det gælder på stort set alle pastorale områder som diakoni og ungdomsarbejde, samt i arbejdet med børn, familier og ældre. Et stort antal frivillige er også engageret i afviklingen af vores gudstjenester, både fysisk og på streamingområdet, hvor vi begge steder oplever en øget tilslutning.

Fra 2023 bevilgede provstiet midler til fastansættelse af en deltidsmedarbejder til arbejdet med Strandkirkens familier og unge. Givertjenesten Strandkirkefælleskabet skabte yderligere muligheder for at udvikle og arbejde med nye aktiviteter og tilbud til sognets unge, bl.a. ved at finansiere en midlertidig ansættelse til dette arbejde.

Strandkirken har i 2023 afholdt aktiviteter med deltagerbetalinger, der overstiger den momspligtige grænse på 50 tkr. Derfor blev kirken momsregistreret fra 1. januar 2023. De fleste momspligtige indtægter modsvares af større udgifter med momsfradrag. Det giver i 2023 en negativ moms på 26 tkr., som Strandkirken får tilbage fra Skat. I 2024 forventes også en tilbagebetaling af moms; men samlet et mindre overskud, bl.a. på grund af udgifter til administration.

Driftsregnskab 2023

Driftsregnskabet blev i 2023 præget af de store udsving i priserne på naturgas og el. Energiforbruget faldt markant i forhold til det budget, der blev udarbejdet i 2022. Dette skabte mulighed for at finansiere flere aktiviteter og forbedringer på flere tekniske områder.

Indtægter fra ligningsmidler svarer til budgettet på 5.817 tkr. Hertil en tillægsbevilling fra 5%-midlerne på 13 tkr. vedr. varmetilskud til præsteboligen på Mariannevej, bevilget i 2022. De samlede driftsudgifter er 56 tkr. mindre end budgettet. Heraf er 45 tkr. disponeret til opgaver, som er påbegyndt i 2023 og færdiggøres i 2024.

Lønninger til 1 deltidsansat præst, 8 fastansatte medarbejdere samt honorarer til vikarer og menighedsråd blev 77 tkr. mindre end budgettet på 3.789 tkr. Afvigelsen skyldes hovedsagelig færre udgifter til vikarer, feriepenge og lønforhandling.

De øvrige driftsudgifter blev 21 tkr. større end budgettet på 2.028 tkr. Underliggende indgår bl.a. de mindre udgifter til naturgas, el og vand på 175 tkr. Som nævnt skabte dette mulighed for at afholde flere udgifter til aktiviteter og tekniske forbedringer, bl.a.:

Flere deltagere på Alpha-kurser
Flere dåbsaktiviteter
Større udgift til menighedslejr
Selvrisko efter stormskade og 2 gange tyveri af kobber
Udskiftning af udvendige lamper ved cykelparkering
Udskiftning af cisterner på 2 handicaptoiletter
Grundrensning af klinkegulve i velkomstområde, kuppelsal og pejsestue
Nyt inventar til pejsestue
Nyt service til erstatning for engangsservice, som udfases
Udskiftning af IT-udstyr
Fællesannoncering og tryksager

Anlægsprojekter

Velkomst- og caféområdet

Anlægsprojektet blev afsluttet i 2023. Et merforbrug på 4.653,78 kr. trækkes af menighedsrådets frie midler.

Varme- og ventilationsprojektet

Projektet blev startet i 2022 og har undervejs været mere udfordrende end forventet. Af den samlede anlægsramme på 1.108 tkr. har Provstiet udbetalt 838 tkr. Yderligere 118 tkr. er afholdt i 2023. Den resterende anlægsramme på 152 tkr. forventes anvendt i 2024.

Forundersøgelser til nye anlægsprojekter

Strandkirken fik i 2023 godkendt 75 tkr. til forundersøgelser vedr. forbedringer i præsteboligen på Mariannevej samt kirkens naturgasanlæg. Begge undersøgelser er igangsat og forventes afsluttet i foråret 2024.

Livestreaming

Et projekt med opgradering og nyt udstyr til livestreaming af gudstjenester blev godkendt og igangsat i 2023 med en anlægsramme på 80 tkr. Arbejdet med opsætning og ibrugtagning af det nye streamingudstyr udføres af frivillige og forventes afsluttet hen over sommeren 2024.

Menighedsrådets frie midler

Året begyndte med 141.705,71 kr. i frie midler. Til afslutning af anlægsprojektet Velkomst- og caféområdet blev der anvendt 4.653,78 kr. Efter overførsel af årets driftsresultat på 56.402,10 kr. udgør menighedsrådets frie midler 193.454,03 kr. Heraf er der i 2023 disponeret og igangsat opgaver for 45.000 kr., der færdiggøres og afregnes i 2024.

Kollekter

Kollektlisten i Karlsunde Strandsogn indeholder mange forskellige formål. Ved alle kollekter opfordres menigheden til at indbetale til det konkrete formål via MobilePay, som fremgår af søndagsbrevet og opslag i kirken. Donationer sendes direkte til organisationerne og indgår derfor ikke i kirkens kollektregnskab. Kirken har på den baggrund ikke et kollektregnskab.

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	5.830.088,97	5.817.000,00	5.598.322,63
Øvrig drift i alt	-5.773.686,87	-5.817.000,00	-5.479.953,17
2 Kirkebygning og sognegård	-1.475.321,93	-1.480.412,00	-1.489.324,37
Indtægter	2.000,00	44.667,00	500,00
Udgifter, løn	-594.357,01	-585.079,00	-620.694,91
Udgifter, øvrig drift	-882.964,92	-940.000,00	-869.129,46
3 Kirkelige aktiviteter	-2.967.319,51	-3.001.756,00	-2.843.800,12
Indtægter	158.747,85	27.400,00	200.266,70
Udgifter, løn	-2.443.927,62	-2.511.256,00	-2.456.896,91
Udgifter, øvrig drift	-682.139,74	-517.900,00	-587.169,91
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-57.448,94	-67.616,00	-50.093,86
Indtægter	141.971,08	136.680,00	123.348,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-6.600,00
Udgifter, øvrig drift	-199.420,02	-204.296,00	-166.842,58
6 Administration og fællesudgifter	-1.273.596,49	-1.267.216,00	-1.089.380,95
Indtægter	50,00	0,00	1.465,00
Udgifter, løn	-688.840,23	-692.555,00	-425.492,81
Udgifter, øvrig drift	-584.806,26	-574.661,00	-665.353,14
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-7.353,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-7.353,87
A Resultat af drift	56.402,10	0,00	118.369,46

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)	964.387,35	0,00	323.946,66
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.086.723,49	0,00	-340.828,91
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-34.837,50
B Resultat af anlæg	-122.336,14	0,00	-51.719,75
C Resultatopgørelse	-65.934,04	0,00	66.649,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-34,46	0,00	-34,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-141.705,71	-51.748,32	-193.454,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	117.682,36	117.682,36
742010 Årsafslutningskonto	65.934,04	-65.934,04	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
434.474,93	153.121,92
0,00	1.228,12
434.474,93	151.893,80
0,00	0,00
127.446,68	381.961,13
34,46	34,46
127.412,22	381.926,67
561.921,61	535.083,05

-391.740,17	-325.806,13
-34,46	-34,46
-250.000,00	-250.000,00
-141.705,71	-193.454,03
0,00	117.682,36
0,00	0,00
0,00	0,00
-170.181,44	-209.276,92
0,00	-164.309,29
-181.496,63	-406,66
-13.320,00	-13.620,00
24.635,19	-30.940,97
-561.921,61	-535.083,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.817.000,00	5.817.000,00	5.557.000,00	5.817.000,00	0,00	0,00
13.088,97	0,00	41.322,63	13.088,97	0,00	0,00
5.830.088,97	5.817.000,00	5.598.322,63	5.830.088,97	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.332.157,70	-1.405.412,00	-1.310.713,67	0,00	-594.357,01	-737.800,69
-143.164,23	-75.000,00	-178.610,70	2.000,00	0,00	-145.164,23
-1.475.321,93	-1.480.412,00	-1.489.324,37	2.000,00	-594.357,01	-882.964,92

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-448.811,34	-497.551,00	-314.743,39	0,00	-447.616,24	-1.195,10
-856.089,79	-766.851,00	-751.085,94	29.145,36	-713.201,16	-172.033,99
-331.687,82	-270.187,00	-300.813,66	32.857,80	-229.490,06	-135.055,56
-900.354,25	-986.498,00	-760.509,81	95.308,39	-715.395,50	-280.267,14
-317.424,59	-297.452,00	-611.914,18	1.000,00	-249.934,86	-68.489,73
-63.849,23	-109.204,00	-20.000,00	436,30	-44.144,90	-20.140,63
-49.102,49	-74.013,00	-84.733,14	0,00	-44.144,90	-4.957,59
-2.967.319,51	-3.001.756,00	-2.843.800,12	158.747,85	-2.443.927,62	-682.139,74

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.470,24	0,00	-1.019,85	65.400,28	0,00	-72.870,52
-49.978,70	-67.616,00	-49.074,01	76.570,80	0,00	-126.549,50
-57.448,94	-67.616,00	-50.093,86	141.971,08	0,00	-199.420,02

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-246.540,84	-215.000,00	-277.523,25	50,00	0,00	-246.590,84
-173.348,08	-155.848,00	-115.062,74	0,00	-126.954,76	-46.393,32
-369.212,56	-383.284,00	-106.294,38	0,00	-295.121,22	-74.091,34
-13.578,06	-13.000,00	-13.320,69	0,00	-13.578,06	0,00
-267.178,15	-262.040,00	-291.761,34	0,00	-162.767,09	-104.411,06
-90.513,10	-90.383,00	-133.077,31	0,00	-90.419,10	-94,00
-35.564,49	-70.000,00	-65.959,13	0,00	0,00	-35.564,49
-77.661,21	-77.661,00	-86.382,11	0,00	0,00	-77.661,21
-1.273.596,49	-1.267.216,00	-1.089.380,95	50,00	-688.840,23	-584.806,26

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-7.353,87	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-7.353,87	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.086.723,49	0,00	-323.947,66	0,00	0,00	-1.086.723,49
0,00	0,00	-16.881,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-34.837,50	0,00	0,00	0,00
964.387,35	0,00	323.946,66	964.387,35	0,00	0,00
-122.336,14	0,00	-51.719,75	964.387,35	0,00	-1.086.723,49

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		
1V Kongens Enge	788 M2	5.183.000	2.703.000		Embedsbolig
11 CU Karlslunde	800 M2	5.902.000	3.214.000		Embedsbolig
Ejendomsværdi i alt		11.085.000			

**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

Angiv MR-navn og år i Standardfanenbladet
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanenblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2023

2024

Projekt	Formål	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede opsparringer	plus = hjemtagne lån	Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				minus = gennemførte opsparringer	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Opgradering af veikonst- og cateomr. samt udskiftning af gardiner	8002	0	0	0	0	177.839	0	0	0	177.839	182.492	-4.654	0
Projekt 2: Varme- og ventilationsprojekt	8003	0	0	0	0	786.549	0	0	0	786.549	904.231	0	-117.682
Projekt 3:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	0	0	0	964.387	0	0	0	964.387	1.086.723	-4.654	-117.682

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

REGNSKAB FOR HJÆLPEKASSEN 2023

Saldo primo 2023	41.281,95
Kollekt via Strandkirkefællesskabet	9.370,00
Hjælp til trængende	-6.889,55
Julehjælp	-19.500,00
Saldo ultimo 2023	24.262,40