

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Skelgårds Sogns Menighedsråd

i Amagerland Provsti

i Tårnby Kommune

Myndighedskode 9140

CVR-nr. 12638337

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

## **Skelgårdskirken**

### **Forklaring til årsregnskabet for 2023**

#### **Generelt**

**Årsregnskabet viser et resultat på driften på -692221,- mod et budgetteret resultat på 0 kr**

**På anlægssiden er der afholdt 284.090 til formål 80, renovering af varmeanlægget**

**Underskuddet består blandt andet af de 284.090 vedr. varmeanlæg, men da projektet ikke er 100% færdigt ved årsskiftet, kan det ikke afregnes og tilskud ikke komme hjem.**

**Den primære overskridelse skyldes nyt køkken på ca. 470.000 som ikke var budgetteret.**

#### **Lønudgifter**

**Samlet er lønudgifter og pension 3.043t kr. mod budgetteret 3.241tkr, en besparelse på ca. 200 tkr.**

**I regnskabet ses en ret stor forskydning på løn fra formål 3, kirkelige aktiviteter til formål 6, administration, - det skyldes forkert budgettering, som er tilrettet i 24 budgettet.**

#### **Øvrige udgifter**

**Når vi taler vedligeholdelse, var der budgetteret med 204 tkr, men der er brugt i alt 811 tkr.**

**For formål 2, kirkebygning og sognegård, er budgetoverskridelsen på ca. 400 tkr og skyldes altså ombygning af køkken for ca. 470 t.kr, hertil kommer ca. 284 til varmeanlæg.**

**For formål 3 er der tale om et mindre forbrug på ca. 460 tkr.**

**For formål 5 skyldes mindreforbruget på ca 130 tkr, der ikke har været foretaget nævneværdig vedligeholdelse på præsteboligerne, af de ordinære budgetterede midler.**

**Under formål 6 har der været et merforbrug på 374.000.**

**Her kan nævnes meget større indkøb af software og IT end budgetteret, nyt låsesystem og skæv budgettering i forhold til virkeligheden, konsulentydelse i forbindelse med varmeanlæg etc.**

**Alt sammen noget som vi har forsøgt at få meget mere præcist i budget 2024.**

**Anlæg: Der er afholdt anlægsudgifter for ca. 284 dkk. vedr. kirkens varmeprojekt.**

**Det skal nævnes at vi har bevilgede midler for ca. 1.000.000 i provstiet, som endnu ikke er afregnet/bogført, men som vi får når projekt regnskaberne er færdige.**

**Ansøgte midler Skelgårdskirken, der ikke er udbetalt endnu**

<b>Ansøgt til</b>	<b>Ansøgningspulje</b>	<b>Ansøgningsdato</b>	<b>Ansøgte beløb</b>	<b>Bevillingsdato</b>	<b>Provstiuvalgets afgørelse</b>
Varmeanlæg	5 %-midler	06-05-2021	Kr. 379.177,00	25-05-2021	Ansøgning godkendt. Ekstrabevilling bevilliges ved fremsendelse af regnskab for afholdte udgifter.
Varmeanlæg yderligere	5 %-midler	25-02-2022	Kr. 533.000,00	03-03-2022	Der bevilliges op til 533.000 kr. inkl. dokumenterede merudgifter op10 %.
Undersøgelse af tag	5 %-midler	14-11-2023	Kr. 67.500,00	01-12-2023	Bevilliget kr. 54.000 inkl. Moms = kr. 67.500.
Projektering fjernvarme	Energipuljen	28-11-2022	Kr. 78.840,00	01-12-2022	Bevilliget kr. 63.072 inklusiv moms = kr. 78.840.
Fjernvarme installation og unit	Energipuljen	25-05-2023	Kr. 533.475,00	25-05-2023	Der bevilliges kr. 426.778 inkl. Moms = kr. 533.475 af energipuljen.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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>5.720.568,25</b>	<b>5.538.902,00</b>	<b>5.222.917,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-6.128.699,65</b>	<b>-5.538.902,00</b>	<b>-6.003.488,36</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.369.641,76</b>	<b>-1.648.786,00</b>	<b>-2.562.222,64</b>
Indtægter	24.000,00	24.000,00	18.000,00
Udgifter, løn	-609.089,08	-622.655,00	-749.680,84
Udgifter, øvrig drift	-1.784.552,68	-1.050.131,00	-1.830.541,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.908.655,30</b>	<b>-2.369.993,00</b>	<b>-1.772.440,67</b>
Indtægter	63.324,96	24.900,00	38.448,25
Udgifter, løn	-1.406.965,67	-1.754.362,00	-1.351.064,40
Udgifter, øvrig drift	-565.014,59	-640.531,00	-459.824,52
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>10.422,91</b>	<b>-136.100,00</b>	<b>30.629,25</b>
Indtægter	144.162,12	144.200,00	150.269,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-133.739,21	-280.300,00	-119.640,57
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.863.326,33</b>	<b>-1.364.023,00</b>	<b>-1.677.131,83</b>
Indtægter	0,00	0,00	600,00
Udgifter, løn	-1.018.323,70	-864.229,00	-859.939,78
Udgifter, øvrig drift	-845.002,63	-499.794,00	-817.792,05
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.500,83</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-22.322,47</b>
Indtægter	5.774,45	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.273,62	-20.000,00	-22.322,47
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-408.131,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-780.571,36</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-284.090,46	0,00	-2.295.151,31
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-284.090,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.295.151,31</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-692.221,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.075.722,67</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>
741110 Menighedsrådets frie midler	-461.958,31	223.484,86	-238.473,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-8.737,00	8.737,00	0,00
741150 Frie midler iht. vedligeholdelsesplaner	-1.205.265,33	460.000,00	-745.265,33
741151 Frie midler - Menighedsplejen	-65.285,25	0,00	-65.285,25
742010 Årsafslutningskonto	692.221,86	-692.221,86	0,00



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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
24.411,00	57.665,80
24.411,00	57.665,80
0,00	0,00
1.879.770,19	1.157.051,42
1.876.203,20	1.153.954,08
3.566,99	3.097,34
<b>1.904.181,19</b>	<b>1.214.717,22</b>

-1.741.245,89	-1.049.024,03
-461.958,31	-238.473,45
-8.737,00	0,00
-1.270.550,58	-810.550,58
0,00	0,00
0,00	0,00
-162.935,30	-165.693,19
-176.627,49	-188.790,79
-19.307,10	79,32
32.999,29	23.018,28
<b>-1.904.181,19</b>	<b>-1.214.717,22</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
5.538.902,00	5.538.902,00	5.137.292,00	5.538.902,00	0,00	0,00
181.666,25	0,00	85.625,00	181.666,25	0,00	0,00
<b>5.720.568,25</b>	<b>5.538.902,00</b>	<b>5.222.917,00</b>	<b>5.720.568,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-875,50	0,00	0,00	0,00
-2.174.322,47	-1.495.916,00	-2.471.665,84	0,00	-609.089,08	-1.565.233,39
-209.167,84	-176.870,00	-113.681,30	0,00	0,00	-209.167,84
-10.151,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.151,45
24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00
<b>-2.369.641,76</b>	<b>-1.648.786,00</b>	<b>-2.562.222,64</b>	<b>24.000,00</b>	<b>-609.089,08</b>	<b>-1.784.552,68</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
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
17.929,96	0,00	24.216,20	25.339,56	0,00	-7.409,60
-1.325.521,13	-1.498.352,00	-1.314.428,22	0,00	-1.136.094,07	-189.427,06
-107.038,83	-239.649,00	-161.599,45	0,00	-63.455,34	-43.583,49
-107.236,49	-242.804,00	-67.108,95	21.580,40	-44.963,62	-83.853,27
-208.902,71	-327.898,00	-145.745,84	0,00	-98.452,64	-110.450,07
-146.206,73	-55.890,00	-89.018,65	9.955,00	-56.000,00	-100.161,73
-29.479,37	-3.460,00	-16.555,76	6.450,00	-8.000,00	-27.929,37
-2.200,00	-1.940,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-1.908.655,30</b>	<b>-2.369.993,00</b>	<b>-1.772.440,67</b>	<b>63.324,96</b>	<b>-1.406.965,67</b>	<b>-565.014,59</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

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

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.266,94	-72.650,00	23.477,02	62.522,50	0,00	-63.789,44
13.087,35	-63.450,00	7.152,23	81.639,62	0,00	-68.552,27
-1.397,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.397,50
<b>10.422,91</b>	<b>-136.100,00</b>	<b>30.629,25</b>	<b>144.162,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.739,21</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-465.689,64	-89.253,00	-339.313,47	0,00	-71.154,00	-394.535,64
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-258.040,80	-269.648,00	-260.887,07	0,00	-181.380,86	-76.659,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-557.135,30	-448.807,00	-419.005,97	0,00	-414.982,84	-142.152,46
63 Bygning	-46.110,77	-37.475,00	-33.317,37	0,00	-32.956,18	-13.154,59
64 Økonomi	-176.798,20	-184.302,00	-279.867,55	0,00	-130.762,13	-46.036,07
65 Personregistrering - civil	-110.064,98	-122.051,00	-107.555,45	0,00	-107.950,68	-2.114,30
66 Personregistrering - kirkelig	-65.991,13	-71.370,00	-68.444,15	0,00	-65.991,13	0,00
67 Efteruddannelse	-46.704,68	-16.506,00	-20.249,42	0,00	-13.145,88	-33.558,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-9.046,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-136.790,83	-124.611,00	-139.445,38	0,00	0,00	-136.790,83
<b>I alt</b>	<b>-1.863.326,33</b>	<b>-1.364.023,00</b>	<b>-1.677.131,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.018.323,70</b>	<b>-845.002,63</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.273,62	-20.000,00	-22.322,47	0,00	0,00	-3.273,62
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.774,45	0,00	0,00	5.774,45	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.500,83</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-22.322,47</b>	<b>5.774,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.273,62</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-284.090,46	0,00	-2.295.151,31	0,00	0,00	-284.090,46
<b>I alt</b>	<b>-284.090,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.295.151,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-284.090,46</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Aeropagos	678,50
Børnesagens Fællesråd	325,50
Cafe Exit	540,50
DSUK	1.172,00
Døvemenigheden	344,50
Filadelfiacenter for diakoni	448,00
Folkekirkens nødhjælp	9.106,19
Folkekirkens nødhjælp til Armenien	1.149,15
Folkekirkens Nødhjælp til Armenien	689,00
Indenlandsk Sømandsmission	401,00
KFUM's idrætsforbund	387,50
KFUM's sociale arbejde	1.179,00
Kofoeds skole	1.993,40
Folkekirkens Nødhjælp	1.993,40
Kristeligt forbund	248,00
Livsværk	658,00
Menighedsplejen I Danmark	1.857,15
Mission Afrika	422,00
Tværkulturelt center	329,00

Regnskab Menighedsplejen 2022			
Menighedsplejens kommentarer til 2023:			
Pga af en bogholderfejl, blev indsamlede midler for året 2023 fortrinsvis sendt til Menighedsplejen i Danmark.			
Dette er vi opmærksomme på fremadrettet.			
tekst	dato	beløb	bilag
Bankbeholdning 1/1/2023		kr 65.285,25	
Kollektmidler indsat i 2023	23/02/2023	kr 274,50	
Renteindtægter	29/12/2023	kr 37,02	
Gavekort til hjælp fra menighedsplejen	14/04/2023	-kr 3.000,00	
Gavekort til julehjælp	12/12/2023	-kr 2.000,00	
Gavekort til julehjælp	20-12-2023	-kr 1.500,00	
Gavekort	20-12-2023	-kr 1.009,49	
Gavekort	20-12-2023	-kr 504,74	
Gebyr, al-bank	29-12-2023	-kr 2,00	
Ny saldo i bank bør være:		57580,54	
Faktisk saldo i bank:		63594,83	
Der skal således i 2024 overføres fra Menighedsplejens konto til drift:		6014,29	
741151 Frie Midler, - Menighedsplejen, primosaldo:		65285,25	
Saldo skal være:		57580,54	
Disponering via årskørslen		7704,71	