

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gislev-Ellested Sognes Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Nyborg Kommune, Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7768

CVR-nr. 38250892

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gislev-Ellested Sognes 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 udførte 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:

Regnskabet udviser et overskud på kr. 141.315,43 mod budgetteret kr. -18.024,00

Energiudgifter: El budgetteret kr. 150.000 der er forbrugt kr. 110.031,12

Varme budgetteret kr. 145.000, der er forbrugt kr. 137.287,32

Der er bevilliget kr. 110.000 som midlertidig drift til energiudgifter og disse er brugt

Der er i 2023 bevilliget overflyttet fra anlæg til drift kr. 292.842 til dækning af likviditet

Formål 2 Kirkebygning: merforbruget skyldes stormskade kr. 8.925 og understrygning af tag kr. 15.487,51

Midlertidig driftbevilling:

Hegn kr. 110.000 der er forbrugt kr. 117.437,50

Præstegården kr. 115.000 der er forbrugt kr. 62.175 i 2023

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	2.189.847,50	2.183.000,00	1.939.389,50
Øvrig drift i alt	-2.048.532,07	-2.201.024,00	-2.255.065,18
2 Kirkebygning og sognegård	-313.100,30	-277.521,00	-348.620,18
Indtægter	169.637,18	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.692,92	-44.021,00	-37.970,16
Udgifter, øvrig drift	-444.044,56	-233.500,00	-310.650,02
3 Kirkelige aktiviteter	-686.579,05	-736.781,00	-777.558,75
Indtægter	0,00	0,00	8.400,00
Udgifter, løn	-530.571,04	-558.181,00	-588.219,25
Udgifter, øvrig drift	-156.008,01	-178.600,00	-197.739,50
4 Kirkegård	-665.098,41	-626.233,00	-751.532,01
Indtægter	302.967,37	271.209,00	298.416,70
Udgifter, løn	-685.661,00	-694.142,00	-643.664,99
Udgifter, øvrig drift	-282.404,78	-203.300,00	-406.283,72
5 Præstebolig mv.	-214.519,40	-359.461,00	-197.791,37
Indtægter	198.933,76	181.000,00	179.992,00
Udgifter, løn	-38.692,92	-94.961,00	-37.970,16
Udgifter, øvrig drift	-374.760,24	-445.500,00	-339.813,21
6 Administration og fællesudgifter	-171.996,52	-198.940,00	-130.080,68
Indtægter	0,00	0,00	24,03
Udgifter, løn	-61.070,10	-79.000,00	-48.719,10
Udgifter, øvrig drift	-110.926,42	-119.940,00	-81.385,61
7 Finansielle poster	2.761,61	-2.088,00	-49.482,19
Indtægter	2.305,20	912,00	912,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	456,41	-3.000,00	-50.395,01
A Resultat af drift	141.315,43	-18.024,00	-315.675,68

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	965.259,53
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-28.317,50	0,00	-771.840,38
B Resultat af anlæg	-28.317,50	0,00	193.419,15
C Resultatopgørelse	112.997,93	-18.024,00	-122.256,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.781,62	0,00	-6.781,62
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-365.130,98	0,00	-365.130,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	287.294,56	-434.156,93	-146.862,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.502.842,00	321.159,00	-2.181.683,00
742010 Årsafslutningskonto	-112.997,93	112.997,93	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.279.012,44	2.301.631,49
26.847,02	58.490,83
27.932,75	47.292,84
365.130,98	365.130,98
1.859.101,69	1.830.716,84
0,00	0,00
2.353.873,61	2.447.432,57
2.332.542,11	231.236,09
6.781,62	6.781,62
14.549,88	2.209.414,86
4.632.886,05	4.749.064,06

-2.687.460,04	-2.800.457,97
-6.781,62	-6.781,62
-365.130,98	-365.130,98
-100.000,00	-100.000,00
287.294,56	-146.862,37
-2.502.842,00	-2.181.683,00
-1.859.101,69	-1.830.716,84
-1.859.101,69	-1.830.716,84
0,00	0,00
-86.324,32	-117.889,25
-51.107,71	-66.991,93
-35.216,61	-50.897,32
-4.632.886,05	-4.749.064,06

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
2.183.000,00	2.183.000,00	1.812.996,00	2.183.000,00	0,00	0,00
6.847,50	0,00	126.393,50	6.847,50	0,00	0,00
2.189.847,50	2.183.000,00	1.939.389,50	2.189.847,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-291.970,27	-255.521,00	-293.604,40	167.237,18	-38.692,92	-420.514,53
-23.530,03	-22.000,00	-50.279,57	0,00	0,00	-23.530,03
2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-4.736,21	0,00	0,00	0,00
-313.100,30	-277.521,00	-348.620,18	169.637,18	-38.692,92	-444.044,56

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-534.822,84	-543.695,00	-573.892,77	0,00	-509.015,60	-25.807,24
-45.268,49	-41.000,00	-58.883,75	0,00	0,00	-45.268,49
-19.017,80	-35.000,00	-31.550,00	0,00	0,00	-19.017,80
-51.200,00	-45.000,00	-43.724,63	0,00	-7.200,00	-44.000,00
-19.848,00	-18.000,00	-24.075,00	0,00	0,00	-19.848,00
-11.093,91	-44.086,00	-39.890,00	0,00	-11.055,44	-38,47
-5.328,01	-10.000,00	-5.542,60	0,00	-3.300,00	-2.028,01
-686.579,05	-736.781,00	-777.558,75	0,00	-530.571,04	-156.008,01

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-666.575,74	-607.323,00	-756.138,46	299.459,37	-683.818,34	-282.216,77
1.477,33	-18.910,00	4.606,45	3.508,00	-1.842,66	-188,01
-665.098,41	-626.233,00	-751.532,01	302.967,37	-685.661,00	-282.404,78

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-292.228,59	-448.461,00	-282.491,37	120.945,76	-38.692,92	-374.481,43
76.488,00	89.000,00	84.700,00	77.988,00	0,00	-1.500,00
1.221,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.221,19
-214.519,40	-359.461,00	-197.791,37	198.933,76	-38.692,92	-374.760,24

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
-1.034,75	0,00	-9.053,75	0,00	0,00	-1.034,75
-74.691,83	-40.000,00	-65.135,49	0,00	-12.063,10	-62.628,73
-22.660,95	-41.500,00	-12.946,06	0,00	1.993,00	-24.653,95
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-54.465,94	-74.800,00	-18.711,94	0,00	-51.000,00	-3.465,94
-19.143,05	-32.640,00	-24.233,44	0,00	0,00	-19.143,05
-171.996,52	-198.940,00	-130.080,68	0,00	-61.070,10	-110.926,42

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
0,00	-3.000,00	-19.531,54	0,00	0,00	0,00
-30,84	0,00	0,00	-30,84	0,00	0,00
912,82	912,00	912,82	456,41	0,00	456,41
1.879,63	0,00	-30.863,47	1.879,63	0,00	0,00
2.761,61	-2.088,00	-49.482,19	2.305,20	0,00	456,41

8 Anlægsramme

- 87 Skov og landbrug
- 88 Øvrige ejendomme
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
0,00	0,00	-771.840,38	0,00	0,00	0,00
-28.317,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.317,50
0,00	0,00	910.004,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	55.255,53	0,00	0,00	0,00
-28.317,50	0,00	193.419,15	0,00	0,00	-28.317,50

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		
Gislev By 1 a m. fl.	312688 m2	2.400.000	1.944.000	13.970	Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.400.000			

**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
Der er menighedspleje hvor der indsamles til julehjælp	
Indsamlet 2023	14.122,00
Uddelt julehjælp	-10.400,00
Bankkonto ultimo 2023	18.271,88

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		plus =		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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævde opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag										
Anlægsprojekter											0			0
(Årstal) : (Formål)											0			0
Skovkirkegård	92.842					-92.842					0			0
p-plads 2020											0			0
Udbygning konfirmandstue 2021	2.210.000										2.210.000	28.318		2.181.683
Stendiger	200.000					-200.000					0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Opsparing											0			0
Opsparing - Formål 1											0			0
Opsparing - Formål 2											0			0
Afdrag											0			0
Afdrag - Lån 1											0			0
Afdrag - Lån 2											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	2.502.842	0	0	0	0	-292.842	0	0	0	0	2.210.000	28.318	0	2.181.683

