

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gislinge Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7295

CVR-nr. 29060517

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 2022 for Gislinge 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Driftsresultatet 2022 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
1.Fælles indtægter	1.433.472	1.433.472	0
2 Kirkebygning og sognegård	-319.702	-389.520	69.818
3 Kirkelige aktiviteter	-470.483	-458.965	-11.518
4.Kirkegård	-162.861	-322.721	159.860
5.Præstebolig m.v.	-338	36.500	-36.838
6.Administration og fællesomkostninger	-337.400	-267.371	-70.029
7.Finansielle poster	3.362	-1.500	4.862
I alt	146.050	29.895	116.155

2.Kirkebygning og sognegård:

Der har været en mindreudgift på vedligeholdelse og anskaffelser, til gengæld en merudgift på varme.

4. Kirkegård:

Graveren har været sygemeldt i 2022. Som følge heraf har det været nødvendigt at hyre fremmedhjælp (konsulent).

Graverens løn og konsulentens honorar er delvist refunderet af Holbæk Kommune og Holbæk Provsti.

Udgift til konsulenten samt refusionen fra Holbæk Kommune og Holbæk Provsti er fordelt på de enkelte formål med samme procentsatser som graverens løn er fordelt.

Der er derfor en række afvigelser i forhold til budgettet, idet der ikke var budgetteret med konsulent på fuld tid samt refusioner fra Holbæk Kommune og Holbæk Provsti.

Graveren er fratrukket 31.07.2022, ny graver er ansat 1. februar 2023.

Budgetterede udgifter t. kr. 60 vedrørende anskaffelser er ikke realiseret i 2022.

5. Præstebolig:

Merforbrug skyldes ikke budgetterede udgifter i.f.m. skimmelsvamp.

En del af udgifterne er refunderet via 5 % puljen.

6. Administration og fællesudgifter:

Merudgift skyldes bl.a. merudgift i.f.m med ansættelse af ny graver samt udgift til uddannelse. Herudover er der en række mer- og mindreudgifter på de enkelte konti.

Likviditetsslån kr. 187.050,20 er af Holbæk Provsti konverteret til 5 % tillæg anlæg.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme:

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejde på provstiplan:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmationsundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter.

Udgifterne afholdes af provstikassen.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.433.472,00	1.433.472,00	1.372.624,56
Øvrig drift i alt	-1.287.421,87	-1.403.577,00	-954.682,21
2 Kirkebygning og sognegård	-319.702,00	-389.520,00	-230.872,90
Indtægter	22.704,00	3.000,00	36.062,36
Udgifter, løn	-47.759,20	-89.020,00	-45.569,66
Udgifter, øvrig drift	-294.646,80	-303.500,00	-221.365,60
3 Kirkelige aktiviteter	-470.482,62	-458.965,00	-397.246,70
Indtægter	17.028,00	0,00	24.996,77
Udgifter, løn	-362.330,53	-410.965,00	-334.857,69
Udgifter, øvrig drift	-125.180,09	-48.000,00	-87.385,78
4 Kirkegård	-162.861,28	-322.721,00	-93.952,73
Indtægter	283.802,97	197.829,00	270.234,04
Udgifter, løn	-122.395,38	-222.550,00	-113.923,21
Udgifter, øvrig drift	-324.268,87	-298.000,00	-250.263,56
5 Præstebolig mv.	-337,60	36.500,00	23.974,23
Indtægter	145.949,99	67.000,00	64.808,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-146.287,59	-30.500,00	-40.834,61
6 Administration og fællesudgifter	-337.400,81	-267.371,00	-254.816,76
Indtægter	17.028,00	0,00	24.996,77
Udgifter, løn	-117.817,74	-141.065,00	-112.566,48
Udgifter, øvrig drift	-236.611,07	-126.306,00	-167.247,05
7 Finansielle poster	3.362,44	-1.500,00	-1.767,35
Indtægter	7.875,76	0,00	1.756,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.513,32	-1.500,00	-3.523,53
A Resultat af drift	146.050,13	29.895,00	417.942,35

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)	187.050,20	0,00	0,00
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))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	187.050,20	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	333.100,33	29.895,00	417.942,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-149.649,43	0,00	-149.649,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-114.385,42	-5.070,58	-119.456,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-100.816,12	-328.029,75	-428.845,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.273,00	0,00	-200.273,00
742010 Årsafslutningskonto	-333.100,33	333.100,33	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

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**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.468.795,95	1.356.468,27
128.895,25	71.034,17
47.517,52	20.282,41
149.649,43	149.649,43
1.142.733,75	1.115.502,26
0,00	0,00
631.283,60	930.247,88
631.283,60	930.247,88
2.100.079,55	2.286.716,15

-565.123,97	-898.224,30
-149.649,43	-149.649,43
-114.385,42	-119.456,00
-100.816,12	-428.845,87
-200.273,00	-200.273,00
-1.142.733,75	-1.115.502,26
-1.142.733,75	-1.115.502,26
0,00	0,00
-392.221,83	-272.989,59
-67.964,48	-146.938,69
-119.456,00	-125.493,87
-204.801,35	-557,03
-2.100.079,55	-2.286.716,15

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.433.472,00	1.433.472,00	1.372.624,56	1.433.472,00	0,00	0,00
1.433.472,00	1.433.472,00	1.372.624,56	1.433.472,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-174.674,12	-232.510,00	-122.228,50	11.352,00	-23.879,60	-162.146,52
-15.578,38	-30.000,00	-14.372,96	0,00	0,00	-15.578,38
-129.449,50	-127.010,00	-94.271,44	11.352,00	-23.879,60	-116.921,90
-319.702,00	-389.520,00	-230.872,90	22.704,00	-47.759,20	-294.646,80

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-426.088,05	-409.965,00	-354.372,53	17.028,00	-325.330,53	-117.785,52
-1.118,56	-2.000,00	-1.945,60	0,00	0,00	-1.118,56
-43.276,01	-47.000,00	-40.928,57	0,00	-37.000,00	-6.276,01
-470.482,62	-458.965,00	-397.246,70	17.028,00	-362.330,53	-125.180,09

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-168.786,68	-325.721,00	-101.225,89	277.877,57	-122.395,38	-324.268,87
5.925,40	3.000,00	7.273,16	5.925,40	0,00	0,00
-162.861,28	-322.721,00	-93.952,73	283.802,97	-122.395,38	-324.268,87

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-337,60	36.500,00	23.974,23	145.949,99	0,00	-146.287,59
-337,60	36.500,00	23.974,23	145.949,99	0,00	-146.287,59

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-110.027,84	-104.800,00	-104.089,25	0,00	-51.856,41	-58.171,43
-72.975,66	-62.500,00	-66.448,90	0,00	-30.143,12	-42.832,54
-48.051,72	-15.000,00	-8.474,28	0,00	0,00	-48.051,72
-83.266,21	-66.765,00	-62.385,72	17.028,00	-35.818,21	-64.476,00
-23.079,38	-18.306,00	-13.418,61	0,00	0,00	-23.079,38
-337.400,81	-267.371,00	-254.816,76	17.028,00	-117.817,74	-236.611,07

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-4.513,32	-1.500,00	-3.523,53	0,00	0,00	-4.513,32
7.875,76	0,00	1.756,18	7.875,76	0,00	0,00
3.362,44	-1.500,00	-1.767,35	7.875,76	0,00	-4.513,32

Formål**8 Anlægsramme**

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
187.050,20	0,00	0,00	187.050,20	0,00	0,00
187.050,20	0,00	0,00	187.050,20	0,00	0,00

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		
Gislinge matr. nr. 23 AA	3.311	1.450.000	258.300		Graverkontor/sognegård/pr
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

**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
