

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gevninge-Kornerup Sognes Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7164

CVR-nr. 35432922

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 Gevninge-Kornerup 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 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:

Årets resultat er et overskud på kr. 683.536,72

Dette skyldes blandt andet at der er eftergivet et likviditetslån på kr. 168.378,44 der er ydet i 2022 i forbindelse med fordyrelse af opførelse af redskabsskur på Gevninge Kirkegård, og der er modtaget kr. 46.063 i refusion fra Provstiet for de meget forhøjede forbrugsafgifter der var i 2021 og 2022.

Herudover er der sparet kr. 137.000 på varme og EL i forhold til budgetteret.

Endvidere har der været udskiftning af personale - herunder perioder uden personale - som har givet en besparelse på kr. 85.000 i forhold til budget og kr. 110.000 i forhold til årsregnskab 2022.

Endvidere er der modtaget kr. 39.900 mere fra gravstedskapitalerne end budgetrapporten fra KAS oplyste.

Vi har været heldige, at graverne har været fantastiske til at hjælpe hinanden på tværs og hjælp fra Herslev. Det har betydet, at der er udført arbejde på kirkegårdene af personalet, som man tidligere har haft ekstern hjælp til.

Bla. er der sparet ca. kr. 160.000, da graverne har været i stand til at udføre en del af disse vedligeholdelsesarbejder.

Der er handlet mere økonomisk ind og der har ikke været overforbrug af diverse, feks. til forplejninger samt valg af indkøb til kirkegårdene. Besparelse på ca. kr. 44.000.

I Gevninge har der været afholdt flere aktiviteter - vi kan nævne:

Sangeftermiddag sognehuset forår og efterår

Koncert med Tolstrup koret

Koncert med Never2Late

Foredrag med forfatter Glenn Bech i samarbejde med Lejre Bibliotek og Arkiv

Julekoncert med Liberty-koret.

Herudover har der været afholdt fredags-frokost mødet og møder med "De Grå Eminenser".

Trods de udfordringer menighedsrådet har oplevet gennem 2023, er man godt tilfredse med resultatet for 2023.

Menighedsrådet har generelt forsøgt at spare på alle fronter i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er fælles organist og kirkesanger med Herslev.

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	2.847.648,44	2.594.207,00	2.669.384,74
Øvrig drift i alt	-2.164.111,72	-2.594.207,00	-2.568.658,76
2 Kirkebygning og sognegård	-371.422,62	-471.098,00	-390.819,21
Indtægter	4.400,00	0,00	1.300,00
Udgifter, løn	-42.430,47	-17.598,00	-26.000,00
Udgifter, øvrig drift	-333.392,15	-453.500,00	-366.119,21
3 Kirkelige aktiviteter	-760.132,44	-959.079,00	-824.632,75
Indtægter	31.624,26	13.000,00	24.815,32
Udgifter, løn	-670.526,35	-788.963,00	-693.993,30
Udgifter, øvrig drift	-121.230,35	-183.116,00	-155.454,77
4 Kirkegård	-602.951,29	-737.147,00	-999.073,57
Indtægter	181.078,60	186.460,00	188.208,22
Udgifter, løn	-565.073,40	-580.520,00	-723.087,80
Udgifter, øvrig drift	-218.956,49	-343.087,00	-464.193,99
5 Præstebolig mv.	-76.820,48	-79.350,00	-77.963,88
Indtægter	86.048,58	94.650,00	95.600,17
Udgifter, løn	-1.961,66	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-160.907,40	-174.000,00	-173.564,05
6 Administration og fællesudgifter	-353.258,90	-347.478,00	-265.422,59
Indtægter	2.138,00	0,00	55.689,12
Udgifter, løn	-135.039,08	-112.478,00	-86.186,85
Udgifter, øvrig drift	-220.357,82	-235.000,00	-234.924,86
7 Finansielle poster	474,01	-55,00	-10.746,76
Indtægter	1.189,32	0,00	947,03
Udgifter, løn	-273,73	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-441,58	-55,00	-11.693,79
A Resultat af drift	683.536,72	0,00	100.725,98

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)	196.535,81	140.000,00	1.314.822,89
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-60.000,00	-2.162.193,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-80.000,00	-606.378,44
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	196.535,81	0,00	-1.453.748,68
C Resultatopgørelse	880.072,53	0,00	-1.353.022,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-176.101,95	0,00	-176.101,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-219.040,00	0,00	-219.040,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-268.288,92	-683.536,53	-951.825,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	196.536,00	-196.536,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-880.072,53	880.072,53	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
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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.264.112,09	1.127.525,61
5.746,41	14.275,10
165.802,75	37.816,19
176.101,95	176.101,95
916.460,98	899.332,37
0,00	0,00
445.436,90	1.135.273,91
443.424,04	1.131.479,75
2.012,86	3.794,16
1.709.548,99	2.262.799,52

-466.894,87	-1.346.967,40
-176.101,95	-176.101,95
-219.040,00	-219.040,00
-268.288,92	-951.825,45
196.536,00	0,00
-916.460,98	-899.332,37
-916.460,98	-899.332,37
0,00	0,00
-326.193,14	-16.499,75
-146.835,81	-7.198,74
-179.357,33	-9.301,01
-1.709.548,99	-2.262.799,52

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
2.640.270,00	2.594.207,00	2.271.186,00	2.640.270,00	0,00	0,00
207.378,44	0,00	398.198,74	207.378,44	0,00	0,00
2.847.648,44	2.594.207,00	2.669.384,74	2.847.648,44	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-146.482,11	-251.000,00	-211.689,60	0,00	0,00	-146.482,11
-12.579,48	-30.000,00	-38.242,21	0,00	0,00	-12.579,48
-181.416,20	-155.598,00	-112.906,81	4.400,00	-42.430,47	-143.385,73
-30.944,83	-34.500,00	-27.980,59	0,00	0,00	-30.944,83
-371.422,62	-471.098,00	-390.819,21	4.400,00	-42.430,47	-333.392,15

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-634.707,07	-743.681,00	-693.976,23	1.250,00	-643.026,35	7.069,28
-35.804,05	-70.398,00	-36.352,70	0,00	0,00	-35.804,05
-7.008,32	-10.000,00	-419,80	0,00	0,00	-7.008,32
-42.464,56	-46.000,00	-51.691,95	14.300,26	0,00	-56.764,82
-546,35	-7.500,00	-3.413,75	0,00	0,00	-546,35
-20.249,64	-57.000,00	-21.696,59	0,00	-16.500,00	-3.749,64
-17.852,45	-23.000,00	-15.581,73	16.074,00	-11.000,00	-22.926,45
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-760.132,44	-959.079,00	-824.632,75	31.624,26	-670.526,35	-121.230,35

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-602.951,29	-737.147,00	-999.073,57	181.078,60	-565.073,40	-218.956,49
-602.951,29	-737.147,00	-999.073,57	181.078,60	-565.073,40	-218.956,49

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.820,48	-79.350,00	-77.963,88	86.048,58	-1.961,66	-160.907,40
-76.820,48	-79.350,00	-77.963,88	86.048,58	-1.961,66	-160.907,40

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-7.052,71	-29.000,00	-52.895,82	0,00	0,00	-7.052,71
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.259,25	-51.383,00	-50.840,66	0,00	-22.278,75	-21.980,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-49.246,02	-44.158,00	77.197,02	2.138,00	-6.379,90	-45.004,12
63 Bygning	-24.634,50	-17.717,00	-20.652,07	0,00	-24.634,50	0,00
64 Økonomi	-117.036,10	-136.526,00	-122.158,39	0,00	-6.958,04	-110.078,06
65 Personregistrering - civil	-37.713,07	-20.097,00	-33.303,51	0,00	-37.393,98	-319,09
66 Personregistrering - kirkelig	-37.712,98	-20.097,00	-33.303,11	0,00	-37.393,91	-319,07
67 Efteruddannelse	-13.357,50	-6.000,00	-8.228,02	0,00	0,00	-13.357,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-22.246,77	-22.500,00	-21.238,03	0,00	0,00	-22.246,77
I alt	-353.258,90	-347.478,00	-265.422,59	2.138,00	-135.039,08	-220.357,82

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-55,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-18,14	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	880,50	0,00	880,50	880,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	-132,76	0,00	-11.609,12	308,82	0,00	-441,58
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-273,73	0,00	0,00	0,00	-273,73	0,00
I alt	474,01	-55,00	-10.746,76	1.189,32	-273,73	-441,58

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-60.000,00	-646.978,93	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-1.515.214,20	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-80.000,00	-606.378,44	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	196.535,81	140.000,00	1.314.822,89	196.535,81	0,00	0,00
I alt	196.535,81	0,00	-1.453.748,68	196.535,81	0,00	0,00

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		
1a Herslev By, Herslev	7502	6.800.000	200.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.800.000			

**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
