

ÅRSREGNSKAB 2023

for Glim Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7209

CVR-nr. 33590415

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 Glim 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat er et overskud på kr. 181.250 mod budgetteret overskud på kr. 562. Dette skyldes besparelser på varme og el-udgifter kr. 25.000 samt tilskud fra Lejre Provsti på øgede EL og varmeudgifter 2021-2022 kr. 12.305. Herudover er der modtaget kr. 13.088 vedrørende udgifter til helårsplan, der er afholdt i 2022.

Menighedsrådet har i 2023 indledt et højskolesamarbejde med Allerslev-, Osted- og Rorup-Menighedsråd, hvilket har givet en besparelse på kr. 36.000 til egne aktiviteter - formål 3xxx

Da der har været udført meget anlægsarbejde på kirkegården, og man ikke har kunnet nå alt der var budgetteret, er der opnået en netto besparelse på formål 4xxx på ca. kr. 100.000 Resultatet overføres til Menighedsrådets frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Glim Menighedsråd har fælles kirkeblad sammen med Rorup-, Allerslev- og Osted Menighedsråd.

Menighedsrådet har i 2022 tillige indledt samarbejde med Rorup, Allerslev- og Osted menighedsråd omkring koncerter mv - "De4Sogne".

Fordelingsnøgle er efter antal af folkekirkemedlemmer.

I 2023 er dette samarbejder udvidet med kirkehøjskole, hvor Allerslev MR er tovholder.

Der arbejdes sammen med Rorup omkring konfirmander og mini konfirmander. Alle udgifter afholdes af Rorup, der tillige modtager ligningsmidlerne iht. Lejre Modellen.

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	1.055.393,64	1.017.276,00	975.090,00
Øvrig drift i alt	-874.143,05	-1.016.714,00	-968.589,09
2 Kirkebygning og sognegård	-243.765,20	-254.500,00	-266.879,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.198,51	-95.000,00	-109.049,55
Udgifter, øvrig drift	-139.566,69	-159.500,00	-157.830,25
3 Kirkelige aktiviteter	-160.312,55	-191.369,00	-209.350,89
Indtægter	0,00	15.580,00	0,00
Udgifter, løn	-111.066,70	-130.249,00	-110.876,34
Udgifter, øvrig drift	-49.245,85	-76.700,00	-98.474,55
4 Kirkegård	-287.629,82	-389.603,00	-294.086,58
Indtægter	139.242,65	130.445,00	152.291,89
Udgifter, løn	-300.386,79	-324.998,00	-299.626,29
Udgifter, øvrig drift	-126.485,68	-195.050,00	-146.752,18
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-182.786,71	-186.753,00	-198.654,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.959,90	-74.424,00	-60.501,52
Udgifter, øvrig drift	-127.826,81	-112.329,00	-138.152,95
7 Finansielle poster	351,23	5.511,00	382,65
Indtægter	667,72	5.511,00	382,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-316,49	0,00	0,00
A Resultat af drift	181.250,59	562,00	6.500,91

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)	660.833,05	168.000,00	31.105,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-12.500,00	0,00	-31.105,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-618.700,75	-168.000,00	-29.632,30
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	29.632,30	0,00	-29.632,30
C Resultatopgørelse	210.882,89	562,00	-23.131,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-103.331,90	0,00	-103.331,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-153.000,72	-181.250,59	-334.251,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	29.632,30	-29.632,30	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-210.882,89	210.882,89	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
--------	---------------------

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.185.331,33	1.367.372,19
450,84	494,80
40.997,27	189.908,72
103.331,90	103.331,90
1.040.551,32	1.073.636,77
0,00	0,00
185.467,10	251.984,20
185.467,10	251.984,20
1.370.798,43	1.619.356,39

-286.700,32	-497.583,21
-103.331,90	-103.331,90
-60.000,00	-60.000,00
-153.000,72	-334.251,31
29.632,30	0,00
-1.040.551,32	-1.073.636,77
-1.040.551,32	-1.073.636,77
0,00	0,00
-43.546,79	-48.136,41
-27.325,02	-31.614,99
-16.221,77	-16.521,42
-1.370.798,43	-1.619.356,39

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.029.581,00	1.017.276,00	933.840,00	1.029.581,00	0,00	0,00
25.812,64	0,00	41.250,00	25.812,64	0,00	0,00
1.055.393,64	1.017.276,00	975.090,00	1.055.393,64	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.198,51	-47.500,00	-109.122,82	0,00	-104.198,51	0,00
-119.875,93	-140.000,00	-148.320,70	0,00	0,00	-119.875,93
-19.690,76	-67.000,00	-9.436,28	0,00	0,00	-19.690,76
-243.765,20	-254.500,00	-266.879,80	0,00	-104.198,51	-139.566,69

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-100.201,45	-99.869,00	-99.901,87	0,00	-83.566,70	-16.634,75
-18.685,40	-5.000,00	-11.098,37	0,00	0,00	-18.685,40
-41.425,70	-85.000,00	-94.867,35	0,00	-27.500,00	-13.925,70
0,00	0,00	-3.483,30	0,00	0,00	0,00
-160.312,55	-191.369,00	-209.350,89	0,00	-111.066,70	-49.245,85

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-301.347,04	-402.513,00	-306.707,14	125.525,43	-300.386,79	-126.485,68
13.717,22	12.910,00	12.620,56	13.717,22	0,00	0,00
-287.629,82	-389.603,00	-294.086,58	139.242,65	-300.386,79	-126.485,68

I alt

5 Præstebolig mv.

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

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)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.144,90	-34.050,00	-32.470,55	0,00	-24.575,69	-16.569,21
-37.852,47	-33.052,00	-41.509,17	0,00	-20.257,47	-17.595,00
-18.663,49	-15.634,00	-26.552,01	0,00	-10.126,74	-8.536,75
0,00	-13.628,00	-833,80	0,00	0,00	0,00
-74.737,25	-80.000,00	-83.762,77	0,00	0,00	-74.737,25
-10.388,60	-10.389,00	-13.526,17	0,00	0,00	-10.388,60
-182.786,71	-186.753,00	-198.654,47	0,00	-54.959,90	-127.826,81

I alt

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.610,20	0,00	0,00	0,00
516,66	5.511,00	516,66	516,66	0,00	0,00
-165,43	0,00	1.476,19	151,06	0,00	-316,49
351,23	5.511,00	382,65	667,72	0,00	-316,49

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00
0,00	0,00	-31.105,00	0,00	0,00	0,00
-618.700,75	-168.000,00	-29.632,30	0,00	0,00	-618.700,75
660.833,05	168.000,00	31.105,00	660.833,05	0,00	0,00
29.632,30	0,00	-29.632,30	660.833,05	0,00	-631.200,75

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
