

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gørlev-Bakkendrup Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7236

CVR-nr. 48807011

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 Gørlev-Bakkendrup 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:

Gørlev-Bakkendrup kommer ud af 2023 med et merforbrug på ca. 162.000 kr. på drift, hvilket nedbringer de frie midler til ca. 255.600 kr.

Merforbruget skyldes primært ændret udsendelse af fakturaer på renholdelse og vedligehold af gravsteder fra 2023 til 2024, hvilket andrager ca. 164.000 kr. Indtægten indgår således i januar 2024.

Der er desuden indkøbt el katafalk til ca. 60.000 kr. i 2023, som er bevilget i 2024-budgettet.

Provstiet har i 2023 udbetalt 162.000 kr. som et lån til dækning af ekstraordinære udgifter til arkitekt mv. til opførelse af ny sognegård. Lånet betales tilbage, når der frigives penge af stiftsmidlerne. Beløbet er tilbagebetalt i februar 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der samarbejdes med Gørlev og Reerslev menighedsråd om sognemedhjælperen. Ansættelsen er hos Finderup Menighedsråd og udgiften bliver afregnet over ligningen.

Regnskabskontor (RAS) udfører jf. vedtægt regnskab for i alt 16 kirkekasser. Ansættelsen afregnes af Finderup, og udgiften lignedes direkte til Finderup kirkekasse.

Der er samarbejde med Kalundborg-Næstved Provsti's HR konsulent Benny Lykkegaard.

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	2.591.132,64	2.031.144,00	2.031.144,00
Øvrig drift i alt	-2.753.335,49	-2.031.144,00	-2.221.336,24
2 Kirkebygning og sognegård	-723.063,10	-371.500,00	-421.814,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-44.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-723.063,10	-327.500,00	-421.814,64
3 Kirkelige aktiviteter	-1.045.111,21	-986.224,00	-1.076.240,15
Indtægter	5.776,72	0,00	0,00
Udgifter, løn	-891.350,27	-860.780,00	-923.210,81
Udgifter, øvrig drift	-159.537,66	-125.444,00	-153.029,34
4 Kirkegård	-679.899,64	-444.154,00	-516.947,74
Indtægter	307.315,53	453.238,00	577.429,89
Udgifter, løn	-715.364,79	-657.520,00	-796.124,79
Udgifter, øvrig drift	-271.850,38	-239.872,00	-298.252,84
5 Præstebolig mv.	64.734,02	15.500,00	33.653,53
Indtægter	90.041,60	63.000,00	64.168,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.307,58	-47.500,00	-30.515,21
6 Administration og fællesudgifter	-365.768,83	-244.766,00	-255.390,81
Indtægter	6.033,10	0,00	52,14
Udgifter, løn	-194.268,68	-146.200,00	-101.276,05
Udgifter, øvrig drift	-177.533,25	-98.566,00	-154.166,90
7 Finansielle poster	-4.226,73	0,00	15.403,57
Indtægter	768,38	0,00	25.513,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	-506,26
Udgifter, øvrig drift	-4.995,11	0,00	-9.603,99
A Resultat af drift	-162.202,85	0,00	-190.192,24

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)	110.193,00	110.193,00	303.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-119.225,00	-110.193,00	-286.650,00
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	-9.032,00	0,00	16.350,00
C Resultatopgørelse	-171.234,85	0,00	-173.842,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.865.362,08	0,00	-4.865.362,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-426.808,81	171.234,85	-255.573,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.000,00	0,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	171.234,85	-171.234,85	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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
7.780.464,52	7.676.652,68
65.107,25	7.016,50
0,00	944,50
4.865.362,08	4.865.362,08
2.849.995,19	2.803.329,60
0,00	0,00
685.219,66	544.385,99
588.967,91	544.385,99
96.251,75	0,00
8.465.684,18	8.221.038,67

-5.352.170,89	-5.180.936,04
-4.865.362,08	-4.865.362,08
-10.000,00	-10.000,00
-426.808,81	-255.573,96
-50.000,00	-50.000,00
-2.849.995,19	-2.803.329,60
-2.849.995,19	-2.803.329,60
0,00	0,00
-263.518,10	-236.773,03
-34.837,97	-40.874,54
-169.262,00	-178.699,17
-59.418,13	-17.199,32
-8.465.684,18	-8.221.038,67

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
2031	2.031.144,00	2.031.144,00	2.031.144,00	2.031.144,00	0,00	0,00
559.988,64	0,00	0,00	559.988,64	0,00	0,00	0,00
2.591.132,64	2.031.144,00	2.031.144,00	2.591.132,64	0,00	0,00	0,00

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)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
0,00	0,00	-769,30	0,00	0,00	0,00
-227.245,09	-146.000,00	-181.617,50	0,00	0,00	-227.245,09
-69.301,47	-19.000,00	-11.571,88	0,00	0,00	-69.301,47
-41.437,50	0,00	-27.075,14	0,00	0,00	-41.437,50
-291.940,17	-49.500,00	-83.695,56	0,00	0,00	-291.940,17
-93.138,87	-157.000,00	-117.085,26	0,00	0,00	-93.138,87
-723.063,10	-371.500,00	-421.814,64	0,00	0,00	-723.063,10

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
0,00	0,00	-3.427,64	0,00	0,00	0,00
-855.284,74	-828.374,00	-880.571,98	0,00	-806.823,09	-48.461,65
-4.013,42	-10.000,00	-5.047,90	0,00	0,00	-4.013,42
0,00	-11.500,00	-19.791,25	0,00	0,00	0,00
-43.917,61	-32.000,00	-35.188,39	0,00	0,00	-43.917,61
-78.165,64	-74.350,00	-110.644,24	5.776,72	-73.750,18	-10.192,18
-63.729,80	-30.000,00	-21.568,75	0,00	-10.777,00	-52.952,80
-1.045.111,21	-986.224,00	-1.076.240,15	5.776,72	-891.350,27	-159.537,66

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-716.043,89	-489.154,00	-554.612,99	261.327,53	-715.364,79	-262.006,63
36.144,25	45.000,00	37.665,25	45.988,00	0,00	-9.843,75
-679.899,64	-444.154,00	-516.947,74	307.315,53	-715.364,79	-271.850,38

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
40.875,34	15.500,00	34.984,09	65.400,28	0,00	-24.524,94
0,00	0,00	-1.330,56	0,00	0,00	0,00
23.858,68	0,00	0,00	24.641,32	0,00	-782,64
64.734,02	15.500,00	33.653,53	90.041,60	0,00	-25.307,58

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-42.634,36	-32.400,00	-48.023,20	6.033,10	0,00	-48.667,46
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-136.802,23	-96.844,00	-114.494,37	0,00	-101.037,14	-35.765,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-74.787,18	-27.000,00	-17.513,14	0,00	-20.494,89	-54.292,29
63 Bygning	-12.939,55	-6.722,00	-22.045,29	0,00	-5.855,61	-7.083,94
64 Økonomi	-6.759,18	-4.800,00	27.870,27	0,00	-4.572,93	-2.186,25
65 Personregistrering - civil	-23.881,10	-26.400,00	0,00	0,00	-23.881,10	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-38.427,01	-17.600,00	-43.971,42	0,00	-38.427,01	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-29.538,22	-33.000,00	-37.213,66	0,00	0,00	-29.538,22
I alt	-365.768,83	-244.766,00	-255.390,81	6.033,10	-194.268,68	-177.533,25

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-4.868,19	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.226,73	0,00	20.778,02	768,38	0,00	-4.995,11
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-506,26	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.226,73	0,00	15.403,57	768,38	0,00	-4.995,11

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-119.225,00	-110.193,00	-286.650,00	0,00	0,00	-119.225,00
92 Ligningsbeløb anlæg	110.193,00	110.193,00	303.000,00	110.193,00	0,00	0,00
I alt	-9.032,00	0,00	16.350,00	110.193,00	0,00	-119.225,00

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		
33 Bakkendrup	17553m ²	0	0		Kirke, kirkegård og græsare
14b Bakkendrup	255m ²	45.900	45.900		Grund
1ee Gørlev	676m ²	510.000	243.500		Kirkegårdskontor
7a Gørlev	8907m ²	1.850.000	555.000		Præstebolig og kontor m.v.
5ce Gørlev	1610m ²	0	0		Parkeringsplads
4am Gørlev	3621m ²	0	0		Udlagt som græsplæne
53 mf Gørlev	15107m ²	0	0		Kirke, kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.405.900			

**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

Afsluttede anlæg 2023 - biregnskab

Kalkning af Bakkendrup kirke - projekt 2

512310 Større istandsættelses arbejder

M.M. Byg Murerfirma	-119.225,00 kr.
	<hr/>
	-119.225,00 kr.

Finansiering:

Tilførte anlægsmidler ifølge budget 2023	110.193,00 kr.
I alt	<hr/>
	110.193,00 kr.

+ Overskud / - Underskud	<hr/> <hr/>
	-9.032,00 kr. *)

*) Merforbruget er taget af driften

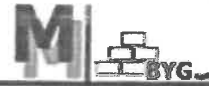
Udskrevet d.: 22-01-2024

Refnr: 3432674

Bilagsnr: 450

Bogføringsdato: 04-12-2023

Afleveringsmodtager	Dato	Status
Bent Peetz	03-11-2023	GODKENDT



Dato november 31 2023
 Faktura nr. 1858

Murefirma

Kirkevangen 25A
 4281 Gørlev
 Tlf.: 2086 0351
 2231 1235

CVR nr.: 29404712

Faktura adresse:
 Bakkendrup Kirke
 Kirkevej 4B
 4281 Gørlev

2100 - 223010

do	Beløb
vedr. Kalkning af Bakkendrup Kirke og kirkemur	
tilbud 1	31200,00
tilbud 2	64180,00
	95380,00
Subtotal	23845,00
Moms (25%)	119225,00
Total	

Betalingsbetingelser: 10 måned + 8 dage

Beløbet bedes indbetales til vor bank: Dragsholm Sparekas 0537 0000990302

Ved betaling efter forfald tilskrives der renter på 1,5% pr. påbegyndt måned.