

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Driftsresultatet 2023 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
1.Fælles indtægter	1.505.926	1.505.926	0
2 Kirkebygning og sognegård	-390.858	-408.780	17.922
3 Kirkelige aktiviteter	-424.813	-465.460	40.647
4.Kirkegård	-238.928	-300.049	61.121
5.Præstebolig m.v.	20.237	21.000	-763
6.Administration og fællesomkostninger	-288.275	-279.876	-8.399
7.Finansielle poster	-2.410	-4.000	1.590
I alt	180.879	68.761	112.118

2.Kirkebygning og sognegård mindreudgift t. kr. 18:

Ikke budgetteret udgift til kalkning (udvendig vedligeholdelse) og reparation af ringmur udgør t. kr. 156, til gengæld er indvendig vedligeholdelse t. kr. 56 mindre end budgetteret. Udgift til varme er t. kr. 65 mindre end budgetteret idet der indgår tilbagebetaling fra 2022. Udgift til rengøring har været t. kr. 20 højere end budgetteret.

3. Kirkelige aktiviteter t. kr. 40 mindre end budgetteret:

Udgift til kirkekoncerter er t. kr. 30 mindre end budgetteret p.g.a. aflysning af koncert.

4. Kirkegård mindreudgift t. kr. 61:

De væsentligste afvigelser er:

Merindtægter gravsteder m.v. t. kr. 33, mindreudgifter vedligeholdelse og anskaffelser t. kr. 26, mindreudgift konsulentydelse t. kr. 24, merudgift arbejdstøj t. kr. 16. Merudgift løn 2023 i.f.t 2022 skal ses i sammenhæng med at der i 2022 var store udgifter til konsulent (afløsning for graveren, der som følge af sygdom fratrådte) og deraf mindre lønudgifter, mens ny graver er tiltrådt 1. februar 2023.

6. Administration og fællesudgifter merudgift t. kr. 8.

Der er en række afvigelser på de enkelte konti i positiv og negativ retning.

8. Anlægsinvesteringer:

Tildelte ligningsmidler til inddækning af taget på kirken udgør t. kr. 50. Arbejdet er ikke udført i 2023.

Udgift t. kr. 162 vedr. præsteboligen vedrører udskiftning af varmeanlæg til varmepumpe. Udgiften var budgetteret til t. kr. 150.

Vedrørende restaurering af kalkmalerierne arbejdes der stadig på at fremskaffe midler hertil.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.505.926,44	1.505.926,00	1.433.472,00
Øvrig drift i alt	-1.325.047,54	-1.437.165,00	-1.287.421,87
2 Kirkebygning og sognegård	-390.858,17	-408.780,00	-319.702,00
Indtægter	0,00	0,00	22.704,00
Udgifter, løn	-71.192,42	-91.280,00	-47.759,20
Udgifter, øvrig drift	-319.665,75	-317.500,00	-294.646,80
3 Kirkelige aktiviteter	-424.813,27	-465.460,00	-470.482,62
Indtægter	0,00	0,00	17.028,00
Udgifter, løn	-360.509,95	-398.460,00	-362.330,53
Udgifter, øvrig drift	-64.303,32	-67.000,00	-125.180,09
4 Kirkegård	-238.928,00	-300.049,00	-162.861,28
Indtægter	205.517,43	166.151,00	283.802,97
Udgifter, løn	-222.831,62	-228.200,00	-122.395,38
Udgifter, øvrig drift	-221.613,81	-238.000,00	-324.268,87
5 Præstebolig mv.	20.237,43	21.000,00	-337,60
Indtægter	67.418,28	66.000,00	145.949,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47.180,85	-45.000,00	-146.287,59
6 Administration og fællesudgifter	-288.275,31	-279.876,00	-337.400,81
Indtægter	0,00	0,00	17.028,00
Udgifter, løn	-138.021,29	-144.760,00	-117.817,74
Udgifter, øvrig drift	-150.254,02	-135.116,00	-236.611,07
7 Finansielle poster	-2.410,22	-4.000,00	3.362,44
Indtægter	166,18	0,00	7.875,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.576,40	-4.000,00	-4.513,32
A Resultat af drift	180.878,90	68.761,00	146.050,13

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	50.000,00	187.050,20
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-162.130,18	-150.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-162.130,18	-150.000,00	187.050,20
C Resultatopgørelse	18.748,72	-81.239,00	333.100,33

* 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	-119.456,00	-6.038,00	-125.494,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-428.845,87	-12.710,72	-441.556,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.273,00	0,00	-200.273,00
742010 Årsafslutningskonto	-18.748,72	18.748,72	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 2023	Ultimo 2023
1.356.468,27	1.298.857,71
71.034,17	34.932,37
20.282,41	2.563,78
149.649,43	149.649,43
1.115.502,26	1.111.712,13
0,00	0,00
930.247,88	957.408,67
930.247,88	957.408,67
2.286.716,15	2.256.266,38

-898.224,30	-916.973,02
-149.649,43	-149.649,43
-119.456,00	-125.494,00
-428.845,87	-441.556,59
-200.273,00	-200.273,00
-1.115.502,26	-1.111.712,13
-1.115.502,26	-1.111.712,13
0,00	0,00
-272.989,59	-227.581,23
-146.938,69	-71.710,73
-125.493,87	-133.134,67
-557,03	-22.735,83
-2.286.716,15	-2.256.266,38

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.505.926,44	1.505.926,00	1.433.472,00	1.505.926,44	0,00	0,00
1.505.926,44	1.505.926,00	1.433.472,00	1.505.926,44	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-256.022,86	-282.640,00	-174.674,12	0,00	-35.596,21	-220.426,65
-17.354,11	-15.000,00	-15.578,38	0,00	0,00	-17.354,11
-117.481,20	-111.140,00	-129.449,50	0,00	-35.596,21	-81.884,99
-390.858,17	-408.780,00	-319.702,00	0,00	-71.192,42	-319.665,75

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-389.858,37	-401.460,00	-426.088,05	0,00	-348.009,95	-41.848,42
-15.932,17	-15.000,00	-1.118,56	0,00	0,00	-15.932,17
-19.022,73	-49.000,00	-43.276,01	0,00	-12.500,00	-6.522,73
-424.813,27	-465.460,00	-470.482,62	0,00	-360.509,95	-64.303,32

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-252.423,06	-308.049,00	-168.786,68	192.022,37	-222.831,62	-221.613,81
13.495,06	8.000,00	5.925,40	13.495,06	0,00	0,00
-238.928,00	-300.049,00	-162.861,28	205.517,43	-222.831,62	-221.613,81

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
20.237,43	21.000,00	-337,60	67.418,28	0,00	-47.180,85
20.237,43	21.000,00	-337,60	67.418,28	0,00	-47.180,85

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-113.984,08	-104.000,00	-110.027,84	0,00	-50.678,79	-63.305,29
-86.787,48	-80.800,00	-72.975,66	0,00	-33.948,36	-52.839,12
-16.255,28	-10.000,00	-48.051,72	0,00	0,00	-16.255,28
-53.497,74	-68.460,00	-83.266,21	0,00	-53.394,14	-103,60
-1.135,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.135,40
-16.615,33	-16.616,00	-23.079,38	0,00	0,00	-16.615,33
-288.275,31	-279.876,00	-337.400,81	0,00	-138.021,29	-150.254,02

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28,61	-4.000,00	-4.513,32	0,00	0,00	-28,61
166,18	0,00	0,00	166,18	0,00	0,00
-2.547,79	0,00	7.875,76	0,00	0,00	-2.547,79
-2.410,22	-4.000,00	3.362,44	166,18	0,00	-2.576,40

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-162.130,18	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-162.130,18
0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	187.050,20	0,00	0,00	0,00
-162.130,18	-150.000,00	187.050,20	0,00	0,00	-162.130,18

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 (gammel vurdering)	3.311	1.450.000	258.300		Graverkontor/sognegård/pr
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

**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
