

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gimlinge-Hyllested Sognes Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7316

CVR-nr. 57304413

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 Gimlinge-Hyllested 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

Forklaringer til regnskabet:

Gimlinge-Hyllested har et overskud på 3275,59 kr.

Ultimo saldo 2022 for 611510-90 Debitorer og 951510 Kreditorer er en anden end primo saldo 2023. Dette skyldes, at der er blevet lavet en primo korrektion iht. revisionsprotokol 2022.

Indtægter:

Gimlinge-Hyllested har fået 2.035.495,00 kr. i ligning til drift samt anlæg jf. budget 2023. Derudover er der givet 20.131 kr. i tillægsbevilling fra aktivitetspuljen samt ekstra bevillinger til anlæg på 157.755,00 kr. Gimlinge-Hyllested har også afholdt nogle arrangementer, hvor der var deltagerbetaling.

Løn:

Formål 2: Der er sket en stigning i løn fra 2022 til 2023. Der blev ansat en graver mere i midten af 2022, så 2023 er det første år med 2 x fuld graverløn.

Formål 3: Lønnen fra 2022 til 2023 er faldet - også i forhold til budget 2023. Dette skyldes, at der er en kirkesanger samt organist, der er stoppet, uden der er blevet ansat en ny.

Formål 4: Der er sket en stigning i løn fra 2022 til 2023 - også i forhold til budget 2023. Dette skyldes, at der har været behov for ansættelse af gravermedhjælpere.

Formål 5: Den ene gravers løn er blevet bogført på dette formål via FLØS, selvom der ikke har været noget budgetsat her. I 2022 var graverens løn en større procentsats på formål 5100, og der var derved en større udgift.

Formål 6: Der er kommet refusion fra kommunen som giver et lavere beløb end budget 2023 samt regnskab 2022. Derudover er der kun betalt for regnskabsfører fra marts 2023.

Øvrig drift:

Formål 2: Der er en stor afvigelse fra forbruget på øvrig drift i 2022 til 2023. I 2022 var der mange ekstra udgifter, som der skulle laves med det samme. Der har dog været flere udgifter til øvrig drift under dette formål, end hvad der er blevet budgetteret med i 2023. Dette skyldes blandt andet, at der ikke er blevet afsat penge til præstens midlertidige kontor i budgettet. Derudover er der blevet brugt mere på el og varme, end hvad der er blevet budgetteret med.

Formål 3: Der er blevet brugt flere vikarer i 2023, som der har fået befodringsgodtgørelse. I forbindelse med præsteindsættelse samt opslag af organiststilling, er der også blevet brugt flere penge på annoncering end, hvad der er blevet budgetteret med i 2023.

Formål 4: Der er blevet indkøbt en gravramme, som der ikke har været budgetteret med. Derudover har der været meget kørsel for graveren mellem kirkegårdene. Der er også blevet indkøbt flere planter, grus, gran mv. til kirkegårdene, end hvad der har været budgetteret med.

Formål 5: Der er blevet brugt mere vand og el, end hvad der er budgetteret med. Derudover er der nogle udgifter, som der er blevet placeret mere korrekt i regnskabet 2023 som førhen var under formål 6000.

Formål 6: Ved opstart af ny regnskabsfører blev der ryddet op, og udgifterne blev placeret under korrekte formål. I 2023 har organisten haft 50-års jubilæum, hvilket blev fejret med en reception.

Formål 7: Der har ikke været negative renter i år samt færre gebyrer.

Anlæg:

Gimlinge-Hyllested har kun et anlægsprojekt tilbage, og det er præsteboligen. Der er et overskud på anlægsskemaet samt en konvertering fra anlæg til drift, som der er godkendt af provstiet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejde:

Samarbejde mellem menighedsråd i Slagelse Provsti om administrative fællesskaber.

Samarbejde omkring fælles regnskabsfunktion, Slagelse Kirkegårde.

Samarbejde omkring diakonipulje for Slagelse Provstis menighedsråd.

Samarbejde omkring energipulje for Slagelse menighedsråd

Samarbejde omkring personalekonsulentordning i Slagelse Provsti.

Samarbejder omkring aktivitetspulje i Slagelse Provsti.

Samarbejder om fælles anlægspulje i Slagelse Provsti.

Gimlinge-Hyllested står ikke for regnskabet for nogen af disse samarbejder.

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	1.773.126,00	1.752.995,00	1.666.695,00
Øvrig drift i alt	-1.769.850,41	-1.633.697,00	-1.895.184,32
2 Kirkebygning og sognegård	-390.507,99	-232.665,00	-515.632,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.230,18	-111.965,00	-85.166,26
Udgifter, øvrig drift	-287.277,81	-120.700,00	-430.465,82
3 Kirkelige aktiviteter	-591.256,26	-564.012,00	-535.465,28
Indtægter	3.780,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-387.646,41	-456.097,00	-413.211,27
Udgifter, øvrig drift	-207.389,85	-107.915,00	-122.254,01
4 Kirkegård	-545.768,88	-538.197,00	-430.074,08
Indtægter	191.652,11	177.400,00	265.289,81
Udgifter, løn	-623.593,20	-570.473,00	-543.914,06
Udgifter, øvrig drift	-113.827,79	-145.124,00	-151.449,83
5 Præstebolig mv.	3.219,98	76.400,00	-55.321,91
Indtægter	116.405,00	116.000,00	116.404,01
Udgifter, løn	-8.851,23	0,00	-20.868,52
Udgifter, øvrig drift	-104.333,79	-39.600,00	-150.857,40
6 Administration og fællesudgifter	-242.619,44	-367.223,00	-312.930,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.734,13	-180.223,00	-106.114,87
Udgifter, øvrig drift	-152.885,31	-187.000,00	-206.816,10
7 Finansielle poster	-2.917,82	-8.000,00	-45.760,00
Indtægter	121,20	0,00	7.360,87
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.039,02	-8.000,00	-53.120,87
A Resultat af drift	3.275,59	119.298,00	-228.489,32

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	375,69	-60.000,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	440.255,00	282.500,00	274.134,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-470.580,00	-192.500,00	-28.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-18.750,00	-90.000,00	-296.375,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-8.756.502,74	0,00	-649.687,37
B Resultat af anlæg	-8.805.202,05	-60.000,00	-700.428,37
C Resultatopgørelse	-8.801.926,46	59.298,00	-928.917,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-7.083.887,77	6.472.594,12	-611.293,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.685.202,34	2.284.167,25	-401.035,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-347.221,77	-104.834,91	-452.056,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-150.000,00	150.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	8.801.926,46	-8.801.926,46	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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
3.844.479,21	1.579.426,60
29.466,57	73.452,80
0,00	18.420,05
2.685.202,34	401.035,09
1.129.810,30	1.086.518,66
0,00	0,00
7.612.168,18	1.148.123,78
518.794,84	522.280,91
7.083.887,77	611.293,65
9.485,57	14.549,22
11.456.647,39	2.727.550,38
-10.316.311,88	-1.514.385,42
-7.083.887,77	-611.293,65
-2.685.202,34	-401.035,09
-50.000,00	-50.000,00
-347.221,77	-452.056,68
-150.000,00	0,00
-1.129.810,30	-1.086.518,66
-1.129.810,30	-1.086.518,66
0,00	0,00
-10.525,21	-126.646,30
0,00	-106.059,40
-10.525,21	-20.586,90
-11.456.647,39	-2.727.550,38

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
1.752.995,00	1.752.995,00	1.666.695,00	1.752.995,00	0,00	0,00
20.131,00	0,00	0,00	20.131,00	0,00	0,00
1.773.126,00	1.752.995,00	1.666.695,00	1.773.126,00	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)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-277.064,50	-205.165,00	-366.561,98	0,00	-100.070,95	-176.993,55
-31.174,73	-27.500,00	-74.391,45	0,00	-3.159,23	-28.015,50
-932,20	0,00	-40.726,90	0,00	0,00	-932,20
-81.336,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.336,56
0,00	0,00	-33.951,75	0,00	0,00	0,00
-390.507,99	-232.665,00	-515.632,08	0,00	-103.230,18	-287.277,81

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
-444.649,43	-437.817,00	-442.383,91	0,00	-371.690,41	-72.959,02
-30.628,32	-29.695,00	-43.089,49	0,00	0,00	-30.628,32
-13.235,27	-2.000,00	-45,00	3.780,00	0,00	-17.015,27
-85.609,81	-56.500,00	-40.543,25	0,00	-3.456,00	-82.153,81
0,00	0,00	-486,25	0,00	0,00	0,00
-13.133,43	-22.100,00	-4.491,38	0,00	-10.000,00	-3.133,43
-2.500,00	-14.400,00	-2.926,00	0,00	-2.500,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-591.256,26	-564.012,00	-535.465,28	3.780,00	-387.646,41	-207.389,85

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
-514.212,49	-495.694,00	-396.315,24	173.185,31	-583.443,82	-103.953,98
-31.556,39	-42.503,00	-33.758,84	18.466,80	-40.149,38	-9.873,81
-545.768,88	-538.197,00	-430.074,08	191.652,11	-623.593,20	-113.827,79

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.380,29	-15.500,00	-68.824,24	0,00	-8.851,23	-27.529,06
112.637,60	114.000,00	116.040,72	116.405,00	0,00	-3.767,40
-73.037,33	-22.100,00	-102.538,39	0,00	0,00	-73.037,33
3.219,98	76.400,00	-55.321,91	116.405,00	-8.851,23	-104.333,79

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-9.329,86	-57.200,00	-138.851,55	0,00	0,00	-9.329,86
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-90.995,88	-107.120,00	-65.001,41	0,00	-23.943,24	-67.052,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	29.644,44	-38.200,00	8.482,98	0,00	59.688,80	-30.044,36
63 Bygning	-32.809,67	-20.000,00	-24.538,12	0,00	-28.325,44	-4.484,23
64 Økonomi	-123.263,35	-129.103,00	-88.343,44	0,00	-97.154,25	-26.109,10
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.865,12	-15.600,00	-4.679,43	0,00	0,00	-15.865,12
I alt	-242.619,44	-367.223,00	-312.930,97	0,00	-89.734,13	-152.885,31

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-70,61	-8.000,00	-52.479,40	0,00	0,00	-70,61
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	121,20	0,00	0,00	121,20	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	-2.796,40	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.968,41	0,00	10.157,27	0,00	0,00	-2.968,41
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-641,47	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.917,82	-8.000,00	-45.760,00	121,20	0,00	-3.039,02

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-470.580,00	-192.500,00	0,00	0,00	0,00	-470.580,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-28.500,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-18.750,00	-90.000,00	-296.375,00	0,00	0,00	-18.750,00
85 Præsteboliger	-8.756.502,74	0,00	-632.124,87	0,00	0,00	-8.756.502,74
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-17.562,50	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	375,69	-60.000,00	0,00	375,69	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	282.500,00	282.500,00	200.000,00	282.500,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	157.755,00	0,00	74.134,00	157.755,00	0,00	0,00
I alt	-8.805.202,05	-60.000,00	-700.428,37	440.630,69	0,00	-9.245.832,74

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		
1 a m.fl. Gimlinge	12,4996 ha	2.800.000	611.700		forpagtning 55.890 kr / årlig
1 h m.fl. Hyllested	13,3379 ha	1.800.000	500.500		forpagtning 60.515 kr / årlig
5 h Hyllested	120 kvm.	85.000	35.900		graverfaciliter
Ejendomsværdi i alt		4.685.000			

**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.*

Kollekt 2023	
972010 Kollekt m.v. til afregning	- kr.
Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	- 881,00 kr.
Grøndlandske bibels.	200,00 kr.
Indbetaling til Kirkens Korshær Varmestue	700,00 kr.
KFUK Sociale arb.	100,00 kr.
KFUM/KFUK	381,00 kr.
Kirkens Korshær	50,00 kr.
Kirkens Korshær varmetue	200,00 kr.
Kollekt	- 2.030,10 kr.
Kollekt - 24.12.2023	- 250,00 kr.
Kollekt - 26.12.2023	- 100,00 kr.
Kollekt - Børnesagens Fællesråd	100,00 kr.
Kollekt - Den grønlandske Bibelsag	150,00 kr.
Kollekt - DSUK	150,00 kr.
Kollekt - Frelsens Hær	1.930,00 kr.
Kollekt - Indsamlet til Skærtorsdagmiddag	- 1.930,00 kr.
Kollekt - Julemærkehjemmet i Skælskør	250,00 kr.
Kollekt - KFUM Toften	1.570,10 kr.
Kollekt - Udb. til Kirkens Korshær	50,00 kr.
Kollekt DSUK	160,00 kr.
Kollekt FDF Dalmoose	1.155,50 kr.
Kollekt fra 18.07.2022. Placeret på forkert konto.	- 50,00 kr.
Kollekt fra Skærtorsdagmiddag	- 1.155,50 kr.
MobilePay Kollekt	- 750,00 kr.
I alt	0,00

Biregnskab

Rep. af Altertavle i Hyllested Kirke

Indtægter:	150.000,00 kr.
	<u>157.755,00 kr.</u>
I alt	<u><u>307.755,00 kr.</u></u>
Udgifter:	- 29.647,50 kr.
	- 204.007,50 kr.
	- 14.750,00 kr.
	<u>- 29.675,00 kr.</u>
I alt	<u><u>- 278.080,00 kr.</u></u>
Overskud	29.675,00 kr.

Overskuddet er blevet overflyttet til drift.

Godkendt på PU-møde den 22.11.2023