

ÅRSREGNSKAB 2023

for Herringe-Gestelev Sognes Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7748

CVR-nr. 38251058

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Herringe-Gestelev 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:

Regnskabet udviser et overskud på kr. 182.135,74 mod et budgetteret underskud på kr. 132.616

Overskuddet skyldes at Trappe Gestelev kirke kr. 150.000 ikke er udført og at energiforbruget er mindre end budgetteret

Energiforbrug:

El budgetteret kr. 116.000,00 forbrugt kr. 117.815,60

Varme budgetteret kr. 230.000 forbrugt kr. 60.386,97

Midlertidig driftbevilling ekstra energiudgifter kr. 176.000

Løn:

merforbruget skyldes lønstigninger og at regnskabsførerløn ligger i løndelen og ikke på artskonto 227055

Menighedsrådet deltager i følgende 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	1.443.000,00	1.443.000,00	1.210.000,00
Øvrig drift i alt	-1.260.864,26	-1.575.616,00	-1.275.734,38
2 Kirkebygning og sognegård	-374.517,74	-562.405,00	-371.919,70
Indtægter	105.090,77	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.448,52	-43.405,00	-42.480,79
Udgifter, øvrig drift	-431.159,99	-519.000,00	-329.438,91
3 Kirkelige aktiviteter	-394.281,70	-412.832,00	-361.780,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-311.947,98	-279.932,00	-305.700,13
Udgifter, øvrig drift	-82.333,72	-132.900,00	-56.080,62
4 Kirkegård	-395.680,71	-403.273,00	-353.669,31
Indtægter	105.484,70	95.665,00	88.936,22
Udgifter, løn	-334.802,70	-308.338,00	-332.003,31
Udgifter, øvrig drift	-166.362,71	-190.600,00	-110.602,22
5 Præstebolig mv.	56.732,03	-14.832,00	-86.738,40
Indtægter	133.051,81	137.468,00	132.770,87
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-76.319,78	-152.300,00	-219.509,27
6 Administration og fællesudgifter	-156.854,46	-182.741,00	-96.623,75
Indtægter	0,00	0,00	16,29
Udgifter, løn	-51.000,00	0,00	2.801,00
Udgifter, øvrig drift	-105.854,46	-182.741,00	-99.441,04
7 Finansielle poster	3.738,32	467,00	-5.002,47
Indtægter	3.738,32	467,00	467,02
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-5.469,49
A Resultat af drift	182.135,74	-132.616,00	-65.734,38

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	0,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-95.357,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-193.780,00	0,00	-30.281,25
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-193.780,00	0,00	74.361,75
C Resultatopgørelse	-11.644,26	-132.616,00	8.627,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-203.153,15	-1.786,38	-204.939,53
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-186.800,99	0,00	-186.800,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-504.921,42	38.430,64	-466.490,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.000,00	200.000,00	0,00
741150 trappe Gestelev	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741151 Belysning	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741152 dør konfirmandstue	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	11.644,26	-11.644,26	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-26.766,05	-196,79	-26.962,84

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
778.903,58	752.119,72
16.375,92	16.829,47
37.628,37	3.671,19
186.800,99	186.800,99
538.098,30	544.818,07
0,00	0,00
972.157,65	1.006.560,02
737.890,38	770.333,58
203.153,15	204.939,53
31.114,12	31.286,91
1.751.061,23	1.758.679,74
-1.171.641,61	-1.160.194,14
-203.153,15	-204.939,53
-186.800,99	-186.800,99
-50.000,00	-50.000,00
-26.766,05	-26.962,84
-504.921,42	-466.490,78
-200.000,00	0,00
0,00	-225.000,00
-538.098,30	-544.818,07
-538.098,30	-544.818,07
0,00	0,00
-41.321,32	-53.667,53
-18.808,91	-32.168,37
-22.512,41	-21.499,16
-1.751.061,23	-1.758.679,74

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
1.443.000,00	1.443.000,00	1.210.000,00	1.443.000,00	0,00	0,00
1.443.000,00	1.443.000,00	1.210.000,00	1.443.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-323.753,91	-533.405,00	-336.204,79	105.090,77	-48.448,52	-380.396,16
-23.016,13	-25.000,00	-25.219,51	0,00	0,00	-23.016,13
-27.747,70	-4.000,00	-10.495,40	0,00	0,00	-27.747,70
-374.517,74	-562.405,00	-371.919,70	105.090,77	-48.448,52	-431.159,99

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-601,60	-600,00	0,00	0,00	0,00	-601,60
-276.727,98	-266.097,00	-278.047,47	0,00	-262.897,06	-13.830,92
-1.287,26	-20.000,00	-6.762,46	0,00	0,00	-1.287,26
-10.135,95	-21.000,00	-8.640,00	0,00	0,00	-10.135,95
-55.099,44	-40.000,00	-32.299,66	0,00	-5.636,19	-49.463,25
-47.543,27	-49.135,00	-36.031,16	0,00	-43.414,73	-4.128,54
-2.886,20	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.886,20
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-394.281,70	-412.832,00	-361.780,75	0,00	-311.947,98	-82.333,72

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
-372.927,99	-364.222,00	-329.979,84	102.028,31	-308.593,59	-166.362,71
-22.752,72	-39.051,00	-23.689,47	3.456,39	-26.209,11	0,00
-395.680,71	-403.273,00	-353.669,31	105.484,70	-334.802,70	-166.362,71

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.732,03	-69.832,00	-144.116,59	78.051,81	0,00	-76.319,78
55.000,00	55.000,00	57.378,19	55.000,00	0,00	0,00
56.732,03	-14.832,00	-86.738,40	133.051,81	0,00	-76.319,78

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-5.118,00	-17.400,00	-8.947,01	0,00	0,00	-5.118,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-85.436,59	-78.750,00	-58.917,02	0,00	0,00	-85.436,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.112,52	-7.000,00	-1.720,52	0,00	0,00	-8.112,52
64 Økonomi	-53.270,02	-62.100,00	-9.844,82	0,00	-51.000,00	-2.270,02
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-8.049,13	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-4.917,33	-7.491,00	-9.145,25	0,00	0,00	-4.917,33
I alt	-156.854,46	-182.741,00	-96.623,75	0,00	-51.000,00	-105.854,46

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-3.949,25	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.189,57	0,00	0,00	2.189,57	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	467,02	467,00	467,02	467,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.081,73	0,00	-1.520,24	1.081,73	0,00	0,00
I alt	3.738,32	467,00	-5.002,47	3.738,32	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-95.357,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-193.780,00	0,00	-30.281,25	0,00	0,00	-193.780,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-193.780,00	0,00	74.361,75	0,00	0,00	-193.780,00

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		
1 A, Herringe By, Herring	177271	1.804.000	1.028.000	5.921	Præstebolig, jord bortforpag
Ejendomsværdi i alt		1.804.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

ingen kollekt

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er løst på Formål 8

2023

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022	Anlægsmidler		plus = hjemtagne lån	Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratill drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	2024
			Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023									
Projekt 1: Adgangsvej til Herringe kirke	8300	200.000	0	0	0	0	0	0	200.000	193.780	6.220	0	
Projekt 2: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bevillinger i alt (netto)		200.000	0	0	0	0	0	0	200.000	193.780	6.220	0	

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste lane

Anlægsarbejde

Adgangsvej Herringe kirke

Anlægsmidler modtaget 200.000,00

Johansen anlæg -186.437,50

Johansen anlæg -7.342,50

Overskud 6.220,00