

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gjerlev-Enslev Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8196

CVR-nr. 57781513

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 Gjerlev-Enslev 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 driftsformål på kr. 228.792,29 mod et forventet underskud på kr. 129.061.

Af årets frie midler vil kr. 120.000 blive anvendt til kalkning af Gjerlev kirke i 2024.

De væsentlige afvigelser er følgende:

2. Kirkebygning og sognegård, mindreudgift kr. 206.000

Kalkning af Gjerlev kirke var budgetlagt i 2023; men udføres først i 2024.

El og varmeregningerne er kr. 46.000 mindre i Gjerlev kirke end forventet.

Elregningen i Enslev kirke er kr. 39.000 mindre end budgetlagt.

Gulvvasker til kirkecentret var budgetlagt med kr. 40.000, men ikke anvendt.

3. Kirkelige aktiviteter, merudgift kr. 35.000

Lønudgift er kr. 90.000 højere end forventet på grund af omgruppering af kirkesanger til sognemedhjælper og løn i barselsperiode til samme.

På kommunikation er udgiften kr. 30.000 lavere end budgetlagt.

Kirkekoncerter og foredrags- og mødeudgifter er kr. 14.000 lavere end budgettet.

4. Kirkegårde, mindreudgift kr. 108.000

Lønudgiften er kr. 80.000 lavere end budgetlagt, da gravermedhjælperstillingen ikke har været besat hele perioden.

Vedligeholdelse- og anskaffelser af inventar er kr. 28.000 lavere end budgettet.

5. Administration og fællesudgifter, mindreudgift kr. 27.000

Buskørsel og kursusudgifter til menighedsrådet har været kr. 14.000 lavere end afsat i budgettet. På efteruddannelse af personale har kr. 10.000 ikke været benyttet.

Udarbejdelse af moms:

Der anvendes Landsforeningens regneark til beregning af momsfradrag. Mr.rådet har valgt at opdele og bogføre udgifter vedr. fællesomkostninger med den til gormålet hørende momsprocent, og derfor anvendes regnearkets momsprocentfor overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet ikke.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Gjerlev-Enslev sogn er en del af Ommersyssel Østre Pastorat.

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	2.395.613,04	2.395.613,00	2.365.905,00
Øvrig drift i alt	-2.166.820,75	-2.524.674,00	-2.984.591,43
2 Kirkebygning og sognegård	-531.299,12	-737.500,00	-1.145.732,90
Indtægter	15.042,50	0,00	31.684,95
Udgifter, løn	-169.440,25	-112.000,00	-179.505,83
Udgifter, øvrig drift	-376.901,37	-625.500,00	-997.912,02
3 Kirkelige aktiviteter	-799.026,23	-764.900,00	-764.893,03
Indtægter	11.674,52	0,00	0,00
Udgifter, løn	-605.636,33	-518.500,00	-507.833,86
Udgifter, øvrig drift	-205.064,42	-246.400,00	-257.059,17
4 Kirkegård	-528.333,00	-678.184,00	-774.500,23
Indtægter	255.213,73	244.316,00	240.608,65
Udgifter, løn	-565.197,95	-689.500,00	-614.014,21
Udgifter, øvrig drift	-218.348,78	-233.000,00	-401.094,67
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	-303.000,74	-329.902,00	-286.451,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-108.559,20	-103.300,00	-111.290,35
Udgifter, øvrig drift	-194.441,54	-226.602,00	-175.161,57
7 Finansielle poster	-5.161,66	-14.188,00	-13.013,35
Indtægter	1.044,06	812,00	406,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.205,72	-15.000,00	-13.419,41
A Resultat af drift	228.792,29	-129.061,00	-618.686,43

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	780.242,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	780.242,04
C Resultatopgørelse	228.792,29	-129.061,00	161.555,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-162.428,41	0,00	-162.428,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-288.819,13	-108.792,29	-397.611,42
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-120.000,00	-120.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-228.792,29	228.792,29	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.913.901,05	1.708.340,92
42.084,89	107.115,53
220.384,57	35.884,28
162.428,41	162.428,41
1.489.003,18	1.402.912,70
0,00	0,00
257.739,81	525.780,82
49.845,27	319.851,35
207.894,54	205.929,47
2.171.640,86	2.234.121,74

-551.247,54	-780.039,83
-162.428,41	-162.428,41
-100.000,00	-100.000,00
-288.819,13	-397.611,42
0,00	-120.000,00
-1.489.003,18	-1.402.912,70
-1.489.003,18	-1.402.912,70
0,00	0,00
-131.390,14	-51.169,21
-101.864,54	-26.235,11
-29.525,60	-24.934,10
-2.171.640,86	-2.234.121,74

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
2.395.613,04	2.395.613,00	2.365.905,00	2.395.613,04	0,00	0,00
2.395.613,04	2.395.613,00	2.365.905,00	2.395.613,04	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
-230.030,23	-313.000,00	-782.180,55	0,00	-99.757,41	-130.272,82
-35.659,34	-45.000,00	-53.895,98	0,00	0,00	-35.659,34
-265.609,55	-379.500,00	-309.656,37	15.042,50	-69.682,84	-210.969,21
-531.299,12	-737.500,00	-1.145.732,90	15.042,50	-169.440,25	-376.901,37

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-552.703,43	-477.000,00	-486.060,36	11.674,52	-550.573,74	-13.804,21
-183.873,37	-213.000,00	-217.912,57	0,00	0,00	-183.873,37
-2.380,00	-2.000,00	-1.120,00	0,00	0,00	-2.380,00
-54.548,60	-45.900,00	-39.487,51	0,00	-50.492,51	-4.056,09
-5.520,83	-27.000,00	-20.312,59	0,00	-4.570,08	-950,75
-799.026,23	-764.900,00	-764.893,03	11.674,52	-605.636,33	-205.064,42

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
-470.779,64	-622.184,00	-738.676,90	240.792,00	-503.824,86	-207.746,78
-57.553,36	-56.000,00	-35.823,33	14.421,73	-61.373,09	-10.602,00
-528.333,00	-678.184,00	-774.500,23	255.213,73	-565.197,95	-218.348,78

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)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-101.299,14	-95.000,00	-80.174,48	0,00	0,00	-101.299,14
-61.956,50	-82.800,00	-64.986,74	0,00	-16.363,10	-45.593,40
-37.409,89	-48.500,00	-35.515,14	0,00	-12.763,10	-24.646,79
-10.333,00	-11.700,00	-10.164,10	0,00	-2.433,00	-7.900,00
-80.950,00	-80.850,00	-80.850,00	0,00	-77.000,00	-3.950,00
-11.052,21	-11.052,00	-14.761,46	0,00	0,00	-11.052,21
-303.000,74	-329.902,00	-286.451,92	0,00	-108.559,20	-194.441,54

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-5.709,79	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-15.000,00	-7.709,62	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	231,90	0,00	0,00	231,90	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	812,16	812,00	406,06	812,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.205,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.205,72
I alt	-5.161,66	-14.188,00	-13.013,35	1.044,06	0,00	-6.205,72

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	780.242,04	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	780.242,04	0,00	0,00	0,00

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		
Gjerlev 6B	460	0	0		Parkeringsplads
Gjerlev 6C	280	0	0		Parkeringsplads
Gjerlev 87	0	0	0		Kirke og kirkegård
Gjerlev 14M	0	0	0		Ubebygget areal
Gjerlev 31AN	0	0	0		Ubebygget areal
Gjerlev 1A	10.599	2.200.000	155.000		Præstebolig
Enslev 39A m.fl		0	0		Kirke og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

**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
