

ÅRSREGNSKAB 2023

for Herslev Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7163

CVR-nr. 37976962

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Herslev 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 udførte 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

Bemærkninger til årsregnskab 2023

Regnskabet udviser et overskud på driften på kr. 24.742,82 mod budgetteret kr. 0

Formål 1 – Fælles Indtægter:

5% midler til dækning af udgifter til Asbjørn driftsudgifter, er forklaringen på afvigelsen her

Formål 2 – Kirkebygning og Sognegård:

Der har været et merforbrug på ca. kr.14.690,01 samlet set.

Det kan forklares ved et merforbrug i forbindelse, et eftersyn af klokke-, ringe anlægget, Etui til alterkar eftersyn på kistevognen, samt eftersyn på brandslukker kr. 16.203 i alt.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Der har i 2023 været et mindre forbrug på kr. 78.820,19 samlet set

På gudstjenester og kirkelige handlinger har der været et underforbrug på kr. 24.615,30

På aktivitetsudvalget har der været et mindre forbrug på kr. 39.760,85

På sogne udflugt har der været et mindre forbrug på kr. 11.170,52

På frokostmøder har der været et mindre forbrug på kr. 2.742

På kirkekoncerter har der været et mindre forbrug på kr. 4.130,52

Formål 4 – kirkegård:

Der har i 2023 været et merforbrug på kr. 7.646,92

Det er forholdsvis vedligeholdes og anskaffelser der brugt mere på i forhold til budgettet.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Der har i 2023 været et merforbrug på kr. 43.185,55 kan forklares ved at der ikke er budgetteret til telefon på i alt 3.262,70. De er brugt mere på fortæring i alt kr. 4.012,70. Der er brugt kr. 21.129,68 mere på konsulenter. Der er brugt kr. 7.978,6 mere på IT end budgetteret.

Frie midler:

Ifølge regnskab 2022kr. 86.695,45

Årets driftsresultat Kr. 24.742,82

Ultimo 2023..... kr. 111.438,27

Samarbejdsaftaler:

Herslev har samarbejde med Gevninge/Kornerup omkring udgifter til løn til organist, annoncering, sat fortæring til diverse fælles møder.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	911.784,00	911.784,00	953.750,00
Øvrig drift i alt	-887.041,18	-911.784,00	-935.507,80
2 Kirkebygning og sognegård	-122.990,01	-108.300,00	-97.816,98
Indtægter	9.112,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.045,88	-21.700,00	-20.993,69
Udgifter, øvrig drift	-110.056,63	-86.600,00	-76.823,29
3 Kirkelige aktiviteter	-194.080,81	-272.901,00	-236.615,50
Indtægter	11.730,50	0,00	3.924,00
Udgifter, løn	-103.435,83	-123.800,00	-108.225,69
Udgifter, øvrig drift	-102.375,48	-149.101,00	-132.313,81
4 Kirkegård	-321.670,92	-314.024,00	-353.943,02
Indtægter	91.908,78	59.776,00	102.376,28
Udgifter, løn	-292.553,93	-282.100,00	-260.415,29
Udgifter, øvrig drift	-121.025,77	-91.700,00	-195.904,01
5 Præstebolig mv.	6.023,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	6.023,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-260.048,55	-216.863,00	-248.330,66
Indtægter	2.296,81	0,00	0,00
Udgifter, løn	-91.091,83	-87.100,00	-86.720,11
Udgifter, øvrig drift	-171.253,53	-129.763,00	-161.610,55
7 Finansielle poster	5.726,11	304,00	1.198,36
Indtægter	5.726,11	304,00	4.306,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-3.108,63
A Resultat af drift	24.742,82	0,00	18.242,20

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-6.330,77
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.647.915,56	132.500,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-49.525,00	-52.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.289.715,83	-80.000,00	-160.397,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-691.325,27	0,00	-166.728,25
C Resultatopgørelse	-666.582,45	0,00	-148.486,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-851.960,80	657.622,09	-194.338,71
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-60.868,23	0,00	-60.868,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-45.960,00	0,00	-45.960,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-86.695,45	-24.742,64	-111.438,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-79.602,00	33.703,00	-45.899,00
742010 Årsafslutningskonto	666.582,45	-666.582,45	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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.464.112,01	680.866,19
1.365,60	3.143,50
1.787.503,66	9.941,50
60.868,23	60.868,23
614.374,52	606.912,96
0,00	0,00
905.226,31	471.758,24
33.783,09	181.148,85
851.960,80	194.338,71
19.482,42	96.270,68
3.369.338,32	1.152.624,43

-1.125.086,48	-458.504,03
-851.960,80	-194.338,71
-60.868,23	-60.868,23
-45.960,00	-45.960,00
-86.695,45	-111.438,09
-79.602,00	-45.899,00
-614.374,52	-606.912,96
-614.374,52	-606.912,96
0,00	0,00
-1.629.877,32	-87.207,44
-1.628.638,89	-64.771,14
-1.238,43	-22.436,30
-3.369.338,32	-1.152.624,43

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	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
911.784,00	911.784,00	833.125,00	911.784,00	0,00	0,00
0,00	0,00	120.625,00	0,00	0,00	0,00
911.784,00	911.784,00	953.750,00	911.784,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-78.928,51	-105.300,00	-88.079,48	0,00	-22.045,88	-56.882,63
-44.061,50	-3.000,00	-9.737,50	9.112,50	0,00	-53.174,00
-122.990,01	-108.300,00	-97.816,98	9.112,50	-22.045,88	-110.056,63

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-173.026,70	-192.642,00	-206.672,53	1.200,00	-99.935,83	-74.290,87
-599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-599,00
-17.085,63	-70.759,00	0,00	8.913,70	0,00	-25.999,33
0,00	-1.500,00	-20.942,97	0,00	0,00	0,00
-2.869,48	-7.000,00	-8.000,00	1.616,80	-3.500,00	-986,28
-500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-500,00
-194.080,81	-272.901,00	-236.615,50	11.730,50	-103.435,83	-102.375,48

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-321.670,92	-309.424,00	-353.943,02	91.908,78	-292.553,93	-121.025,77
0,00	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-321.670,92	-314.024,00	-353.943,02	91.908,78	-292.553,93	-121.025,77

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.023,00
6.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.023,00

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-47.448,87	-43.400,00	-47.965,26	0,00	-44.091,75	-3.357,12
-41.358,39	-47.600,00	-60.440,76	2.195,70	-22.000,08	-21.554,01
-19.795,24	-15.100,00	-25.705,23	0,00	-9.999,96	-9.795,28
-131.866,40	-93.700,00	-102.408,48	101,11	-15.000,04	-116.967,47
-13.916,60	-11.400,00	-1.920,00	0,00	0,00	-13.916,60
-5.663,05	-5.663,00	-9.890,93	0,00	0,00	-5.663,05
-260.048,55	-216.863,00	-248.330,66	2.296,81	-91.091,83	-171.253,53

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.257,92	0,00	0,00	0,00
304,34	304,00	304,34	304,34	0,00	0,00
5.421,77	0,00	2.151,94	5.421,77	0,00	0,00
5.726,11	304,00	1.198,36	5.726,11	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-49.525,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	-49.525,00
-2.289.715,83	-80.000,00	-160.397,48	0,00	0,00	-2.289.715,83
0,00	0,00	-6.330,77	0,00	0,00	0,00
0,00	132.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.647.915,56	0,00	0,00	1.647.915,56	0,00	0,00
-691.325,27	0,00	-166.728,25	1.647.915,56	0,00	-2.339.240,83

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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