

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gadstrup Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7210

CVR-nr. 10022819

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 Gadstrup 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:

Overskuddet på kr. 394.592,76 forklares på følgende måde:

De kirkelige aktiviteter har været færre end det forventede budget. Menighedsrådet forventer at øge aktiviteterne i 2024.

I april 2023 fik menighedsrådet ansat en ny graver, og det har medført, at vi ikke har haft så stort behov for ekstern hjælp. (formål 4000 Kirkegård)
Til gengæld har vi haft større udgifter i de første 3 måneder af året i forbindelse med ekstern hjælp, hvilket er bogført på formål 6000 Udgifter, øvrig drift.

I 2023 fik menighedsrådet udskiftet terrassen foran sognehuset, hvilket provstiudvalget bevilgede penge til af 5% midlerne i 2024. Pengene er overført til kirkekassen i 2024 og bogført som et tilgodehavende i regnskabet for 2023.

Menighedsrådet ønsker at disponere de frie midler til vedligeholdelse af præstegården i 2024, og således igangsætte de synsarbejder, som blev noteret på provstesynet.

Kommentarer fra revisor vedr. regnskab 2022:

Alle kommentarer tages til efterretning. I regnskab 2023 er forskud på kommunal kirkeskat konto kun benyttet til forskud, Desuden er der ikke bogført på egenkapitalen.
(Regnskabsførers fejl i regnskab 2022).

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Gadstrup og Snoldelev Menighedsråd: Aftale om fælles medarbejdere.

Anlægspulje - Administreres af Roskilde Domprovsti
Skoletjenesten Skibet sammen med Greve-Solrød og Lejre provstier - Den regnskabsmæssige registrering foretages af Vor Frue-Vindinge sognes Menighedsråd

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	2.422.655,16	2.415.094,00	2.318.172,00
Øvrig drift i alt	-2.028.112,40	-2.415.094,00	-2.592.369,32
2 Kirkebygning og sognegård	-234.481,06	-345.585,00	-246.094,03
Indtægter	155.750,00	2.500,00	0,00
Udgifter, løn	-46.535,83	-92.046,00	-74.217,18
Udgifter, øvrig drift	-343.695,23	-256.039,00	-171.876,85
3 Kirkelige aktiviteter	-845.475,60	-1.075.743,00	-864.669,01
Indtægter	17.890,00	15.000,00	14.850,00
Udgifter, løn	-698.086,91	-910.743,00	-695.649,76
Udgifter, øvrig drift	-165.278,69	-180.000,00	-183.869,25
4 Kirkegård	-366.185,88	-499.445,00	-260.047,69
Indtægter	151.832,82	175.365,00	180.895,44
Udgifter, løn	-306.319,17	-362.810,00	-372.168,38
Udgifter, øvrig drift	-211.699,53	-312.000,00	-68.774,75
5 Præstebolig mv.	-1.859,35	-100.813,00	-558.332,16
Indtægter	116.964,99	104.000,00	206.003,69
Udgifter, løn	0,00	-16.744,00	-14.320,06
Udgifter, øvrig drift	-118.824,34	-188.069,00	-750.015,79
6 Administration og fællesudgifter	-586.516,14	-390.623,00	-651.585,80
Indtægter	28.662,79	0,00	69.394,51
Udgifter, løn	-289.990,10	-202.000,00	-217.523,15
Udgifter, øvrig drift	-325.188,83	-188.623,00	-503.457,16
7 Finansielle poster	6.405,63	-2.885,00	-11.640,63
Indtægter	6.405,63	4.115,00	-2.807,37
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-7.000,00	-8.833,26
A Resultat af drift	394.542,76	0,00	-274.197,32

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	325.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.718.026,03
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-59.051,55
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-1.452.077,58
C Resultatopgørelse	394.542,76	0,00	-1.726.274,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-123.026,19	0,00	-123.026,19
741110 Menighedsrådets frie midler	-298.296,79	-394.542,76	-692.839,55
741151 Frie midler - kortæppe	-300.000,00	0,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-394.542,76	394.542,76	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.544.913,44	1.507.199,54
613,95	-659,49
327.795,76	236.995,66
123.026,19	123.026,19
1.093.477,54	1.147.837,18
0,00	0,00
455.211,65	1.085.548,38
447.860,83	1.078.194,09
7.350,82	7.354,29
2.000.125,09	2.592.747,92

-721.322,98	-1.115.865,74
-123.026,19	-123.026,19
-298.296,79	-692.839,55
-300.000,00	-300.000,00
-1.093.477,54	-1.147.837,18
-1.093.477,54	-1.147.837,18
0,00	0,00
-185.324,57	-329.045,00
25.990,11	-109.376,90
-208.817,16	-206.324,00
-2.497,52	-13.344,10
-2.000.125,09	-2.592.747,92

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.422.655,16	2.365.094,00	2.318.172,00	2.422.655,16	0,00	0,00
0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.422.655,16	2.415.094,00	2.318.172,00	2.422.655,16	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.384,04	0,00	-15.528,13	0,00	-2.272,00	-10.112,04
-85.583,70	-167.301,00	-103.276,83	0,00	0,00	-85.583,70
-11.741,25	-60.000,00	-9.340,00	0,00	0,00	-11.741,25
-111.191,24	-110.284,00	-100.983,28	155.750,00	-44.263,83	-222.677,41
-8.050,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.050,20
-5.530,63	-8.000,00	-16.965,79	0,00	0,00	-5.530,63
-234.481,06	-345.585,00	-246.094,03	155.750,00	-46.535,83	-343.695,23

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.785,48	0,00	-35.946,00	0,00	0,00	-5.785,48
-788.660,94	-825.643,00	-736.546,81	17.890,00	-728.749,25	-77.801,69
-52.263,07	-51.000,00	-14.238,26	0,00	0,00	-52.263,07
-6.129,10	-42.000,00	-7.703,02	0,00	0,00	-6.129,10
33.240,68	-94.000,00	-47.282,15	0,00	46.662,34	-13.421,66
-1.022,50	0,00	-624,22	0,00	0,00	-1.022,50
-24.855,19	-16.100,00	-8.328,55	0,00	-16.000,00	-8.855,19
0,00	-45.500,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-845.475,60	-1.075.743,00	-864.669,01	17.890,00	-698.086,91	-165.278,69

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
-377.590,88	-502.445,00	-270.362,37	140.427,82	-306.319,17	-211.699,53
11.405,00	3.000,00	10.314,68	11.405,00	0,00	0,00
-366.185,88	-499.445,00	-260.047,69	151.832,82	-306.319,17	-211.699,53

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-18.516,14	0,00	0,00	0,00
-1.859,35	-100.813,00	-539.816,02	116.964,99	0,00	-118.824,34
-1.859,35	-100.813,00	-558.332,16	116.964,99	0,00	-118.824,34

Formål

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-214.704,97	-60.000,00	-361.665,16	0,00	0,00	-214.704,97
-109.057,83	-87.500,00	-122.994,20	0,00	-51.142,80	-57.915,03
-250.091,70	-141.500,00	-136.957,62	0,00	-238.847,30	-11.244,40
0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.096,86	-6.500,00	-979,00	28.662,79	0,00	-2.565,93
-642,88	-52.000,00	0,00	0,00	0,00	-642,88
-14.122,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.122,00
0,00	0,00	-2.867,00	0,00	0,00	0,00
-23.993,62	-26.123,00	-26.122,82	0,00	0,00	-23.993,62
-586.516,14	-390.623,00	-651.585,80	28.662,79	-289.990,10	-325.188,83

I alt

7 Finansielle poster

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.204,49	-7.000,00	-11.495,20	6.204,49	0,00	0,00
0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201,14	0,00	-145,43	201,14	0,00	0,00
6.405,63	-2.885,00	-11.640,63	6.405,63	0,00	0,00

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.718.026,03	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-59.051,55	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.452.077,58	0,00	0,00	0,00

I alt

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		
1a m.fl Gadstrup By	16.926 m2	3.800.000	1.198.500		Præstebolig og kontor
Ejendomsværdi i alt		3.800.000			

**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
Indsamlet og afregnet via KBF præst	
1/1 til bibelselskabet	167,00
12/2 ekstra indsamling til folkekirkens nødhjælp	100,00
10/9 Høst til Folkekirkens Nødhjælp	420,50
I alt afregnet: 687kr	