

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gørslev-Vollerslev Sognes Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7539

CVR-nr. 10317312

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 Gørslev-Vollerslev 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

Kommentarer til årsregnskab 2023

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022.

Revisionsprotokollat har givet anledning til følgende bemærkninger:

Menighedsrådet har oparbejdet en større beholdning af frie midler. Vi opfordrer til, at budgettet tilrettes, så beholdningen af de frie midler nedbringes.

Svar: menighedsrådet har drøftet bemærkningen og godkendt som indstillet.

Årets resultat

Resultatet af årets drift blev et underskud på 146.246 kr mod et budgetlagt underskud på 83.385 kr. Hertil kommer et af provstiet bevilget forbrug af de frie midler på 54.118 kr til kalkning af Gørslev kirke.

Alt i alt et merforbrug på 8.743 kr i forhold til budgetteret/godkendt resultat.

Indtægter

Der er modtaget 2.039.004 kr i ligningsmidler, hvilket svarer til det budgetlagte beløb.

Lønudgifter

Af lønbudgettet på 1.318.035 kr er der brugt 1.287.253 kr hvilket svarer til 97,7%.

Øvrige udgifter

Formål 2 – Kirkebygninger

Der var budgetlagt med 342.000 kr, men med en forbrugsprocent på 148, har der været et merforbrug på 166.000 kr i forhold til budget. De poster der primært har forårsaget dette, er:

Merudgift kalkning af Gørslev kirke (se ovenfor).

Fremsøgning af kildemateriale (Bevaring Sjælland) til brug for forestående renoveringsarbejde af den vestvendte mur i våbenhuset i Gørslev kirke.

Reparation af orgel i Gørslev kirke.

Udskiftning af ikke-fungerende forstærker samt opsætning af en ekstra højttaler i hver kirke.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Der har samlet set været et forbrug på 87% af budgettet på 144.200 kr. Budget til koncerter og foredrag er ikke helt udnyttet, bl.a. fordi organist og præst har bidraget uden ekstra honorar. Der er indkøbt 30 stk højskolesangbøger.

Formål 4 – Kirkegårde

Budgettet til de øvrige udgifter på kirkegårdene er samlet set overholdt, da der har været et samlet forbrug på 89% af de budgetlagte 339.800 kr.

Dog har der været overskridelser på bl.a. vedligehold af maskiner, men dette er dækket ind af, at budgettet på 60.000 kr til opstart af omlægning af kirkegården i Vollerslev ikke er fuldt udnyttet. Her er der i 2023 brugt 11.000 kr. på konsulenthonorar.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Det giver bedst mening at kommentere udgifter til løn og øvrige udgifter samlet på dette formål, idet der ved overgang til Regnskabssamarbejdet i Køge Provsti sker en ændring i bogføring fra løn til øvrig udgift. Samlet set for formål 6400 har det ingen indflydelse, og budgettet har været overholdt.

Besparselsen på formål 6 (der er samlet brugt 91% af budgettet på 292.000 kr) er primært at finde på et ikke-udnyttet uddannelsesbudget for året.

Deltagelse i samarbejder

Gørslev-Vollerslev sogne er en del af fællesskabet De 4 sogne.

Sammen med Bjæverskov og Lidemark sogne samarbejdes der om fælles sognegård i Bjæverskov. Udgiften til drift heraf afholdes i Bjæverskov sogns regnskab.

De 4 sogne er sammenlagt til et fælles pastorat, hvorfor der er etableret fælles præstegård i Bjæverskov.

Udgiften til anlæg og drift afholdes ligeledes i Bjæverskov sogns regnskab.

Gørslev-Vollerslev sogne har fælles kordegn med Bjæverskov og Lidemark sogne, hvorfor der sker en fordeling af lønudgifter (konto 182810). Regnskabet føres i Bjæverskov sogn.

De samarbejdende sogne har også fælles kirkeside i de lokale aviser samt øvrige fællesudgifter. Udgifterne hertil fordeles mellem sognene (konto 224020 og 224024). Regnskabet føres i Bjæverskov sogn.

Gørslev-Vollerslev sogne indgik pr. 1. marts 2023 i Køge Provstis Regnskabssamarbejde ved Herfølge Kirke. Regnskabet føres i Herfølge sogns regnskab.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.039.004,00	2.039.004,00	1.999.329,00
Øvrig drift i alt	-2.185.250,94	-2.122.389,00	-1.899.992,29
2 Kirkebygning og sognegård	-579.808,14	-413.762,00	-370.740,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.107,66	-71.762,00	-52.780,64
Udgifter, øvrig drift	-508.700,48	-342.000,00	-317.959,73
3 Kirkelige aktiviteter	-482.949,09	-496.422,00	-442.642,30
Indtægter	10.000,00	0,00	6.240,00
Udgifter, løn	-367.304,02	-352.222,00	-313.169,15
Udgifter, øvrig drift	-125.645,07	-144.200,00	-135.713,15
4 Kirkegård	-857.711,67	-916.349,00	-805.915,50
Indtægter	156.583,29	128.140,00	127.568,88
Udgifter, løn	-709.831,21	-704.689,00	-632.873,60
Udgifter, øvrig drift	-304.463,75	-339.800,00	-300.610,78
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	-267.831,27	-292.022,00	-280.576,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-139.010,16	-189.364,00	-170.647,37
Udgifter, øvrig drift	-128.821,11	-102.658,00	-109.929,36
7 Finansielle poster	3.049,23	-3.834,00	-117,39
Indtægter	3.218,20	1.166,00	1.859,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168,97	-5.000,00	-1.977,06
A Resultat af drift	-146.246,94	-83.385,00	99.336,71

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-173.540,22
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	-173.540,22
C Resultatopgørelse	-146.246,94	-83.385,00	-74.203,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-233.344,75	0,00	-233.344,75
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.061.857,32	146.246,94	-915.610,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-75.000,00	0,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	146.246,94	-146.246,94	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-693.217,24	281.456,64	-411.760,60

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
886.191,71	844.449,44
6.019,00	0,00
21.136,37	23.180,31
233.344,75	233.344,75
625.691,59	587.924,38
10.722,00	10.344,00
10.722,00	10.344,00
1.761.470,25	1.492.086,78
206.060,92	342.801,05
1.555.409,33	1.149.285,73
2.658.383,96	2.346.880,22

-2.063.419,31	-1.635.715,73
-233.344,75	-233.344,75
-693.217,24	-411.760,60
-1.061.857,32	-915.610,38
-75.000,00	-75.000,00
-480.823,99	-587.924,38
-625.691,59	-587.924,38
144.867,60	0,00
0,00	0,00
-114.140,66	-123.240,11
-61.660,65	-107.645,27
-39.310,79	-467,85
-13.169,22	-15.126,99
-2.658.383,96	-2.346.880,22

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.039.004,00	2.039.004,00	1.999.329,00	2.039.004,00	0,00	0,00
2.039.004,00	2.039.004,00	1.999.329,00	2.039.004,00	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
-453.285,63	-383.162,00	-292.169,43	0,00	-71.107,66	-382.177,97
-126.522,51	-30.600,00	-78.570,94	0,00	0,00	-126.522,51
-579.808,14	-413.762,00	-370.740,37	0,00	-71.107,66	-508.700,48

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

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
-416.569,06	-370.022,00	-336.275,03	0,00	-359.304,02	-57.265,04
-4.255,24	-17.000,00	-7.433,85	0,00	0,00	-4.255,24
-14.484,80	-15.100,00	-26.029,53	0,00	0,00	-14.484,80
-10.850,98	-45.300,00	-34.464,85	0,00	-8.000,00	-2.850,98
-36.289,01	-48.500,00	-37.939,04	10.000,00	0,00	-46.289,01
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-482.949,09	-496.422,00	-442.642,30	10.000,00	-367.304,02	-125.645,07

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
-800.396,02	-848.116,00	-754.185,36	156.583,29	-653.290,00	-303.689,31
-57.315,65	-68.233,00	-51.730,14	0,00	-56.541,21	-774,44
-857.711,67	-916.349,00	-805.915,50	156.583,29	-709.831,21	-304.463,75

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.829,99	-16.000,00	-8.143,15	0,00	0,00	-14.829,99
-46.179,97	-48.374,00	-43.252,76	0,00	-18.553,07	-27.626,90
-32.687,67	-34.548,00	-35.347,99	0,00	-17.567,07	-15.120,60
-14.672,28	-23.205,00	-16.937,92	0,00	-13.695,48	-976,80
-77.066,54	-76.413,00	-70.763,60	0,00	-21.970,15	-55.096,39
-33.612,19	-32.562,00	-31.169,95	0,00	-33.612,19	0,00
-33.612,20	-32.562,00	-31.169,95	0,00	-33.612,20	0,00
-2.875,00	-16.300,00	-28.162,81	0,00	0,00	-2.875,00
0,00	0,00	-2.271,00	0,00	0,00	0,00
-12.295,43	-12.058,00	-13.357,60	0,00	0,00	-12.295,43
-267.831,27	-292.022,00	-280.576,73	0,00	-139.010,16	-128.821,11

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
-168,97	0,00	-5,82	0,00	0,00	-168,97
513,93	-5.000,00	-1.971,24	513,93	0,00	0,00
1.166,74	1.166,00	1.166,74	1.166,74	0,00	0,00
1.537,53	0,00	692,93	1.537,53	0,00	0,00
3.049,23	-3.834,00	-117,39	3.218,20	0,00	-168,97

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
0,00	0,00	-173.540,22	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-173.540,22	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				
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
Folkekirkens Nødhjælp	50,00

Biregnskab 2023 - legat og arvLøschauske legat

Saldo pr. 1. januar		
Obligationsbeholdning i depot Nordea	10.722,00	
Bankkonto 2360 - 8968 480 546	11.420,14	22.142,14
 Vedligeholdelse gravsted	-	1.482,09
Depotgebyr	-	50,00
Rente af obligationer		700,00
Rente af bankkonto		4,93
Kursregulering obligationer	-	378,00
Saldo pr. 31. december		<u>20.936,98</u>

der forefindes således:

Obligationsbeholdning	10.344,00
Bankkonto 2360 - 8968 480 546	10.592,98
	<u>20.936,98</u>

Arv fra Valdemar Sosnecki til Gørslev kirke - kan disponeres med tilladelse fra Stiftet

Saldo pr. 1. januar	
Bankkonto 2360 - 0713 820 040	671.075,10
Rente af bankkonto	184,62
Frigivet med tilladelse fra Stiftet (se spec. side 2)	- 280.436,10
Saldo pr. 31. december	<u>390.823,62</u>

Legat og arv i alt	<u>411.760,60</u>
---------------------------	--------------------------

Biregnskab 2023 - frigivelse af arvAnvendelse af frigivne midler fra arv - godkendt af Stiftet

Specifikation af udgifter:

2022

03-jan Helle Trolle aconto antependium	37.500,00
13-sep Selskabet for Kirkelig kunst, montage antependium	5.769,40
19-okt Selskabet for Kirkelig kunst, montage antependium	19.010,70
25-okt Maler, maling af alterbord	5.575,00
30-okt Snedker, udskiftning alterforhæng mv	5.837,50
18-nov Jaksland hynder til knæfald	26.200,00
16-dec Snedker, udskiftning trælistes på alteret	4.975,00
19-dec Helle Trolle, vævning antependium	40.000,00
Udgift i alt 2022 - bogført på konto 771010, saldo overført til 2023	144.867,60

2023

23-jan Helle Trolle, vævning antependium	118.750,00
23-jan Helle Trolle, vævning antependium	1.875,00
10-feb Paustian, stol	12.999,00
21-feb Buhl, stof	1.945,00
Difference	- 0,50
Udgift i alt 2023 - bogført på konto 771010	135.568,50

Udgifter i alt 280.436,10*Beløbet er frigivet fra de arvede midler efter tilladelse fra Stiftet d. 2/8-2023*

Restsaldo på prohiberet konto 2360 - 0713 820 040 390.823,62