

ÅRSREGNSKAB 2022

for Reerslev Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7226

CVR-nr. 66420515

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Reerslev 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Reerslev Menighedsråd kommer ud af 2022 med et merforbrug på ca. 119.000 kr., hvilket nedbringer de frie midler til ca. 280.000 kr.

En del af merforbruget skyldes stærkt øgede udgifter til bl.a. el og varme.

Der desuden været ekstraordinære udgifter til udskiftning af hårde hvidevarer samt diverse reparationer af tekniske installationer i præstegård og forpagterbolig.

Der har ligeledes været højere aktivitetsniveau i forhold til afholdelse af kirkekoncerter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Reerslev Menighedsråd samarbejder med Finderup Menighedsråd om organist, kirkesanger og kirke- og kulturmedarbejder. Ansættelsen er hos Finderup Menighedsråd og udgiften bliver afregnet over ligningen.

Reerslev Menighedsråd samarbejder med Finderup menighedsråd om præsterne, hvor de supplerer hinanden.

Endvidere har menighedsrådet et samarbejde omkring regnskabsfører med Finderup Menighedsråds regnskabskontor (RAS). Regnskabsføreren er aflønnet af Finderup Menighedsråd. Reerslev menighedsråd er nedsat i driftsligning svarende til deres andel af lønnen.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	747.396,00	747.391,00	747.396,00
Øvrig drift i alt	-866.652,29	-747.391,00	-487.188,71
2 Kirkebygning og sognegård	-253.535,58	-190.809,00	-27.321,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.362,50	-12.852,00	5.886,75
Udgifter, øvrig drift	-251.173,08	-177.957,00	-33.208,20
3 Kirkelige aktiviteter	-124.713,87	-160.600,00	-85.737,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.495,00	-40.000,00	-9.000,00
Udgifter, øvrig drift	-75.218,87	-120.600,00	-76.737,31
4 Kirkegård	-312.658,43	-289.116,00	-284.183,08
Indtægter	74.370,27	94.884,00	96.004,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-387.028,70	-384.000,00	-380.187,46
5 Præstebolig mv.	-70.971,95	17.000,00	24.700,10
Indtægter	627.013,53	203.000,00	203.601,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-697.985,48	-186.000,00	-178.901,56
6 Administration og fællesudgifter	-100.930,02	-122.341,00	-105.699,67
Indtægter	120,25	9.500,00	0,00
Udgifter, løn	-37.675,52	-20.196,00	-38.681,59
Udgifter, øvrig drift	-63.374,75	-111.645,00	-67.018,08
7 Finansielle poster	-3.842,44	-1.525,00	-8.947,30
Indtægter	0,00	4.475,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.842,44	-6.000,00	-8.947,30
A Resultat af drift	-119.256,29	0,00	260.207,29

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)	130.000,00	130.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-112.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-52.445,29	0,00	-32.575,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-100.802,93	-130.000,00	-28.256,25
B Resultat af anlæg	-23.248,22	0,00	-173.331,25
C Resultatopgørelse	-142.504,51	0,00	86.876,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-128.363,81	0,00	-128.363,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-416.090,53	135.901,51	-280.189,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-172.344,00	6.603,00	-165.741,00
742010 Årsafslutningskonto	142.504,51	-142.504,51	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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.176.221,51	1.139.106,26
27.791,23	27.218,14
20.897,00	24.384,00
128.363,81	128.363,81
999.169,47	959.140,31
0,00	0,00
803.257,63	548.771,63
635.237,11	399.936,35
168.020,52	148.835,28
1.979.479,14	1.687.877,89

-726.798,34	-584.293,83
-128.363,81	-128.363,81
-10.000,00	-10.000,00
-416.090,53	-280.189,02
-172.344,00	-165.741,00
-999.169,47	-959.140,31
-999.169,47	-959.140,31
0,00	0,00
-253.511,33	-144.443,75
-14.470,83	-33.360,75
0,00	-62.283,00
-48.800,00	-48.800,00
-190.240,50	0,00
-1.979.479,14	-1.687.877,89

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
747.396,00	747.391,00	747.396,00	747.396,00	0,00	0,00
747.396,00	747.391,00	747.396,00	747.396,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-232.054,29	-154.219,00	-369,54	0,00	0,00	-232.054,29
-14.572,50	-11.000,00	-15.381,25	0,00	0,00	-14.572,50
-4.510,25	-14.090,00	-8.814,55	0,00	-2.362,50	-2.147,75
-2.398,54	-11.500,00	-2.756,11	0,00	0,00	-2.398,54
-253.535,58	-190.809,00	-27.321,45	0,00	-2.362,50	-251.173,08

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-67.772,11	-94.000,00	-62.324,21	0,00	-12.000,00	-55.772,11
0,00	-1.000,00	-96,85	0,00	0,00	0,00
-2.598,00	-600,00	-2.184,00	0,00	0,00	-2.598,00
-14.810,26	-45.000,00	-17.296,25	0,00	0,00	-14.810,26
0,00	-500,00	-3.836,00	0,00	0,00	0,00
-37.495,00	-8.000,00	0,00	0,00	-37.495,00	0,00
-2.038,50	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.038,50
-124.713,87	-160.600,00	-85.737,31	0,00	-49.495,00	-75.218,87

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-308.393,43	-289.116,00	-282.477,08	74.370,27	0,00	-382.763,70
-4.265,00	0,00	-1.706,00	0,00	0,00	-4.265,00
-312.658,43	-289.116,00	-284.183,08	74.370,27	0,00	-387.028,70

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-151.330,08	-77.500,00	-81.417,25	491.179,40	0,00	-642.509,48
21.116,79	47.500,00	38.278,43	72.361,63	0,00	-51.244,84
63.472,50	47.000,00	63.472,50	63.472,50	0,00	0,00
-4.231,16	0,00	4.366,42	0,00	0,00	-4.231,16
-70.971,95	17.000,00	24.700,10	627.013,53	0,00	-697.985,48

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-23.312,75	-21.100,00	-28.879,39	0,00	0,00	-23.312,75
-40.945,01	-55.700,00	-41.152,50	0,00	-14.725,97	-26.219,04
-27.468,36	-32.696,00	-25.573,53	120,25	-22.949,55	-4.639,06
-2.552,12	-8.000,00	-5.351,45	0,00	0,00	-2.552,12
-6.651,78	-4.845,00	-4.742,80	0,00	0,00	-6.651,78
-100.930,02	-122.341,00	-105.699,67	120,25	-37.675,52	-63.374,75

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.587,75	-6.000,00	-4.658,15	0,00	0,00	-3.587,75
0,00	475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-254,69	4.000,00	-4.289,15	0,00	0,00	-254,69
-3.842,44	-1.525,00	-8.947,30	0,00	0,00	-3.842,44

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 86 Funktionærboliger
- 88 Øvrige ejendomme
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-112.500,00	0,00	0,00	0,00
-52.445,29	0,00	-32.575,00	0,00	0,00	-52.445,29
0,00	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-75.388,75	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.388,75
-25.414,18	0,00	-28.256,25	0,00	0,00	-25.414,18
130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
-23.248,22	0,00	-173.331,25	130.000,00	0,00	-153.248,22

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 Reerslev	169986	4.300.000	1.038.900		Bortforpagtet/udlejning
Ejendomsværdi i alt		4.300.000			

**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

Afsluttede anlæg 2022 - biregnskab

Vinduer males / udskiftes, forpagterbolig - projekt 1

512310 Større istandsættelses arbejder

Juul & Valentin	-75.388,75 kr.
	-75.388,75 kr.

Finansiering:

Tilførte anlægsmidler ifølge budget 2022	88.000,00 kr.
I alt	88.000,00 kr.

+ Overskud / - Underskud	12.611,25 kr. *)
---------------------------------	-------------------------

*) Mindreforbruget er godkendt af PU og overført til projekt 2

Afsluttede anlæg 2022 - biregnskab

Diverse arbejder - nyt kapel og graverkontor - projekt 5

512310 Større istandsættelses arbejder

Juul & Valentin	-31.250,00 kr.
	-31.250,00 kr.

512310 Større istandsættelses arbejder

Juul & Valentin	-15.570,29 kr.
	-15.570,29 kr.

512310 Større istandsættelses arbejder

TG Byg (delvis anlæg og drift)	-5.625,00 kr.
	-5.625,00 kr.

I alt -52.445,29 kr.

Finansiering:

Tilførte anlægsmidler ifølge budget 2022	35.800,00 kr.
I alt	35.800,00 kr.

+ Overskud / - Underskud -16.645,29 kr. *)

*) Merforbruget er taget af driften