

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vor Frue Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7268

CVR-nr. 60005818

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 2022 for Vor Frue 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 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:

Vor Frue kommer ud af 2022 med et merforbrug på ca. 68.000 kr., hvilket nedbringer de frie midler til ca. 47.500 kr.

Ekstra lønudgifter som følge af langvarig sygdom hos to fuldtidsmedarbejdere samt generelt stigende udgifter har umuliggjort den planlagte hensættelse af 150.000 af de frie midler til 2023.

Der har været færre indtægter på Højdedraget på bolig, el vand og varme som følge af udskiftning af præst.

Endvidere har der været tilbagebetaling til Roskilde Stift af for meget udbetalt boligbidrag.

Alle ikke akutte bygningsvedligeholdelser er udskudt. Såfremt byggeprojekter ikke gennemføres som vedtaget af menighedsrådet må der indenfor de nærmeste år forventes væsentlige udgifter til vedligeholdelse og nødvendige reparationer af bygningsmassen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det Fælles Regnskabskontor
Sct. Olai Kirkegård
Delt sognemedhjælper med Raklev
Kirkens Åbne Vindue
Sommerkirke

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.

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

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.354.576,00	3.354.570,00	3.262.456,00
Øvrig drift i alt	-3.422.607,04	-3.403.133,00	-3.259.964,77
2 Kirkebygning og sognegård	-463.403,95	-520.400,00	-405.915,06
Indtægter	9.847,00	0,00	18.270,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-473.250,95	-520.400,00	-424.185,79
3 Kirkelige aktiviteter	-2.375.287,98	-2.350.408,00	-2.224.719,94
Indtægter	57.303,20	12.260,00	33.063,14
Udgifter, løn	-2.085.697,27	-2.000.068,00	-1.990.120,20
Udgifter, øvrig drift	-346.893,91	-362.600,00	-267.662,88
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-220.431,23	-198.310,00	-56.450,15
Indtægter	155.339,22	195.240,00	227.631,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-375.770,45	-393.550,00	-284.081,88
6 Administration og fællesudgifter	-353.296,07	-323.515,00	-367.080,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.892,34	-54.115,00	-66.078,76
Udgifter, øvrig drift	-298.403,73	-269.400,00	-301.001,27
7 Finansielle poster	-10.187,81	-10.500,00	-205.799,59
Indtægter	444,56	0,00	337,68
Udgifter, løn	-1.026,91	0,00	-196.321,37
Udgifter, øvrig drift	-9.605,46	-10.500,00	-9.815,90
A Resultat af drift	-68.031,04	-48.563,00	2.491,23

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)	300.000,00	300.000,00	290.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-465.283,19	-450.000,00	-162.881,24
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	-165.283,19	-150.000,00	127.118,76
C Resultatopgørelse	-233.314,23	-198.563,00	129.609,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-67.535,96	0,00	-67.535,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-265.563,50	218.031,23	-47.532,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-109.931,00	15.283,00	-94.648,00
741150 Kirke & præstegårdsudvalgets frie midler	-64.723,28	0,00	-64.723,28
741152 Legat til sognebørn	-28.894,00	0,00	-28.894,00
742010 Årsafslutningskonto	233.314,23	-233.314,23	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
120.280,78	126.060,82
52.744,82	58.524,86
67.535,96	67.535,96
0,00	0,00
1.354.293,13	314.054,13
944.798,24	90.489,57
148.119,05	64.003,96
400,00	400,00
260.975,84	159.160,60
1.474.573,91	440.114,95

-546.647,74	-313.333,51
-67.535,96	-67.535,96
-10.000,00	-10.000,00
-265.563,50	-47.532,27
-109.931,00	-94.648,00
-93.617,28	-93.617,28
0,00	0,00
0,00	0,00
-927.926,17	-126.781,44
-319.906,36	-97.822,99
-579.548,00	0,00
-28.471,81	-28.958,45
-1.474.573,91	-440.114,95

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
3.354.576,00	3.354.570,00	3.262.456,00	3.354.576,00	0,00	0,00
3.354.576,00	3.354.570,00	3.262.456,00	3.354.576,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-55.220,77	-147.000,00	-123.978,08	9.847,00	0,00	-65.067,77
-139.794,66	-75.000,00	-47.078,15	0,00	0,00	-139.794,66
-197.927,90	-229.600,00	-164.996,48	0,00	0,00	-197.927,90
-70.460,62	-68.800,00	-69.862,35	0,00	0,00	-70.460,62
-463.403,95	-520.400,00	-405.915,06	9.847,00	0,00	-473.250,95

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
-1.820.951,94	-1.733.668,00	-1.716.442,38	1.641,60	-1.710.500,02	-112.093,52
-24.892,18	-61.600,00	-8.566,91	0,00	0,00	-24.892,18
-918,29	-10.000,00	-4.122,70	5.767,20	0,00	-6.685,49
-327.890,00	-318.100,00	-268.255,45	0,00	-180.474,31	-147.415,69
-118.346,21	-139.000,00	-126.152,89	0,00	-109.119,54	-9.226,67
-30.004,57	-34.000,00	-61.035,71	44.400,00	-70.500,00	-3.904,57
-52.284,79	-54.040,00	-40.143,90	5.494,40	-15.103,40	-42.675,79
-2.375.287,98	-2.350.408,00	-2.224.719,94	57.303,20	-2.085.697,27	-346.893,91

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-97.557,43	-105.600,00	-14.723,00	106.530,24	0,00	-204.087,67
-122.873,80	-92.710,00	-41.727,15	48.808,98	0,00	-171.682,78
-220.431,23	-198.310,00	-56.450,15	155.339,22	0,00	-375.770,45

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-139.496,58	-128.600,00	-145.355,14	0,00	0,00	-139.496,58
-89.072,42	-90.015,00	-123.227,59	0,00	-64.947,29	-24.125,13
-61.043,64	-40.900,00	-41.879,16	0,00	10.054,95	-71.098,59
-360,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-360,00
-8.685,55	-5.000,00	-6.908,98	0,00	0,00	-8.685,55
-54.637,88	-54.000,00	-49.709,16	0,00	0,00	-54.637,88
-353.296,07	-323.515,00	-367.080,03	0,00	-54.892,34	-298.403,73

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.108,27	-10.500,00	-9.815,90	0,00	0,00	-8.108,27
337,68	0,00	337,68	337,68	0,00	0,00
-1.390,31	0,00	0,00	106,88	0,00	-1.497,19
-1.026,91	0,00	-196.321,37	0,00	-1.026,91	0,00
-10.187,81	-10.500,00	-205.799,59	444,56	-1.026,91	-9.605,46

8 Anlægsramme

81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-465.283,19	-450.000,00	-162.881,24	0,00	0,00	-465.283,19
300.000,00	300.000,00	290.000,00	300.000,00	0,00	0,00
-165.283,19	-150.000,00	127.118,76	300.000,00	0,00	-465.283,19

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		
Kalundborg Bygrunde 29	121	1.100.000	60.500		Præstegade 14, (kirkenlade
Kalunbdorg Bygrunde 31	420	840.000	203.800		Adelgade 19 (kirkekontor)
Kalundborg Bygrunde 27	1558	2.850.000	759.500		Torvet 7 (præstebolig)
Ladegården, Klb Jorder 1	1436	1.900.000	538.000		Højdedraget 13 (præsteboli
Ejendomsværdi i alt		6.690.000			

**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