

ÅRSREGNSKAB 2022

for Roskilde Søndre Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7157

CVR-nr. 16496316

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 Roskilde Søndre 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:

Årsregnskabet for 2022 udviser et driftsunderskud på 477.134,81 kr.

Resultatet er påvirket af, at der er gennemført større vedligeholdelsesarbejder på kirkebygningen samt i tjenesteboligen. En del af disse udgifter er finansieret via opsparede midler i 2020 og 2021. I 2022 er der anvendt ca. 387.000 kr. af de opsparede midler til vedligeholdelsesarbejder, der fremgår af synsrapporterne.

Pr. 31.12.2022 udgør den resterende opsparing til gennemførelse af synsarbejder ca. 18.000 kr.

Der er i 2022 modtaget følgende ligningsmidler til anlæg:

150.000 kr. - Renovering af klokketårn foretaget i 2002 (udbetalt)
225.000 kr. - Renovering af ydermur foretaget i 2002 (udbetalt)
350.000 kr. - Adgangstrappe til tagflade. (udbetaling afventer)

Pr. 31.12.2022 udgør anlægsmidlerne til kommende projekter 1.501.284 kr.:

587.044 kr. - udskiftning af stole/møbler (udbetalt)
914.240 kr. - trappeadgang til tagflader (564.240 kr. er udbetalt)

heraf er 1.151.284 kr. modtaget og indsat på særskilte bankkonti.

Resultatdisponeringen pr. 31.12.2022 er foretaget således:

+ 48.987 kr. er tilført frie midler
- 123.402 kr. opsparing anvendt til udskiftning af AV-udstyr i menighedssalen
- 386.620 kr. opsparing anvendt til synsarbejder

Pr. 31.12.2022 udgør de frie midler 325.405,19 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.764.103,06	4.652.689,00	4.684.681,00
Øvrig drift i alt	-5.241.237,87	-4.652.689,00	-4.583.573,55
2 Kirkebygning og sognegård	-1.454.294,68	-1.253.443,00	-1.483.224,22
Indtægter	6.000,00	7.000,00	5.875,00
Udgifter, løn	-398.362,72	-359.944,00	-322.751,58
Udgifter, øvrig drift	-1.061.931,96	-900.499,00	-1.166.347,64
3 Kirkelige aktiviteter	-2.213.674,97	-2.219.287,00	-1.871.425,40
Indtægter	66.236,58	21.000,00	16.333,83
Udgifter, løn	-1.819.498,33	-1.735.587,00	-1.546.842,79
Udgifter, øvrig drift	-460.413,22	-504.700,00	-340.916,44
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.	-328.742,83	-20.625,00	-40.989,32
Indtægter	70.048,44	69.075,00	68.792,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-398.791,27	-89.700,00	-109.782,29
6 Administration og fællesudgifter	-1.247.372,66	-1.162.307,00	-1.185.587,29
Indtægter	2.117,00	0,00	213.218,03
Udgifter, løn	-747.984,78	-734.707,00	-953.050,46
Udgifter, øvrig drift	-501.504,88	-427.600,00	-445.754,86
7 Finansielle poster	2.847,27	2.973,00	-2.347,32
Indtægter	13.798,86	13.769,00	14.686,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.951,59	-10.796,00	-17.034,04
A Resultat af drift	-477.134,81	0,00	101.107,45

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)	376.500,00	725.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-537.125,00	-1.912.000,00	-1.305.935,07
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-160.625,00	-1.187.000,00	-805.935,07
C Resultatopgørelse	-637.759,81	-1.187.000,00	-704.827,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.753.910,00	0,00	-2.753.910,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-276.418,38	-48.986,81	-325.405,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.311.909,00	160.625,00	-1.151.284,00
741151 Opsparing til udsatte synsarbejder	-405.000,00	402.719,43	-2.280,57
741152 Opsparing til dåbsudsmykningsprojekt	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741153 Opsparing til udskiftning af AV-udstyr	-123.402,19	123.402,19	0,00
742010 Årsafslutningskonto	637.759,81	-637.759,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.000,00	1.000,00	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.774.383,75	2.786.573,36
20.473,75	32.663,36
2.753.910,00	2.753.910,00
0,00	0,00
2.603.260,89	1.954.636,20
2.599.642,39	1.949.787,70
3.618,50	4.848,50
5.377.644,64	4.741.209,56

-4.896.639,57	-4.257.879,76
-2.753.910,00	-2.753.910,00
-1.000,00	0,00
-276.418,38	-325.405,19
-1.311.909,00	-1.151.284,00
-553.402,19	-27.280,57
0,00	0,00
0,00	0,00
-481.005,07	-483.329,80
-83.146,30	-59.040,49
-394,90	-380,00
-387.725,00	-423.174,00
-9.738,87	-735,31
-5.377.644,64	-4.741.209,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.652.700,00	4.652.689,00	4.573.156,00	4.652.700,00	0,00	0,00
111.403,06	0,00	111.525,00	111.403,06	0,00	0,00
4.764.103,06	4.652.689,00	4.684.681,00	4.764.103,06	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-78.963,86	0,00	0,00	0,00
-589.020,15	-505.721,00	-657.391,70	0,00	-186.978,71	-402.041,44
-263.253,22	-228.500,00	-163.711,27	1.800,00	-25.000,00	-240.053,22
-602.021,31	-519.222,00	-583.157,39	4.200,00	-186.384,01	-419.837,30
-1.454.294,68	-1.253.443,00	-1.483.224,22	6.000,00	-398.362,72	-1.061.931,96

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-211.133,55	0,00	-61.047,83	0,00	-197.425,87	-13.707,68
-1.006.161,85	-828.491,00	-853.732,07	5.454,84	-925.900,21	-85.716,48
-72.129,25	-81.400,00	-96.453,65	2.837,00	-15.399,41	-59.566,84
-31.135,21	-215.409,00	-64.652,02	35.857,24	-8.800,00	-58.192,45
-379.348,40	-423.977,00	-321.638,10	0,00	-196.629,35	-182.719,05
-128.725,34	-259.096,00	-223.228,34	0,00	-128.725,34	0,00
-158.040,37	-150.571,00	-102.031,54	5.270,00	-150.455,09	-12.855,28
-224.801,00	-256.843,00	-148.641,85	16.817,50	-196.163,06	-45.455,44
-2.200,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.213.674,97	-2.219.287,00	-1.871.425,40	66.236,58	-1.819.498,33	-460.413,22

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-328.742,83	-20.625,00	-40.989,32	70.048,44	0,00	-398.791,27
-328.742,83	-20.625,00	-40.989,32	70.048,44	0,00	-398.791,27

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-185.831,58	-361.780,00	-144.862,59	2.117,00	0,00	-187.948,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-239.102,65	-195.150,00	-162.986,96	0,00	-147.722,41	-91.380,24
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-243.881,04	-46.059,00	-159.664,84	0,00	-190.767,92	-53.113,12
63 Bygning	0,00	-11.639,00	-11.075,86	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-185.017,30	-172.103,00	-265.752,81	0,00	-174.728,55	-10.288,75
65 Personregistrering - civil	-113.423,40	-132.128,00	-163.144,50	0,00	-113.423,40	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-121.342,50	-121.448,00	-113.462,78	0,00	-121.342,50	0,00
67 Efteruddannelse	-62.179,20	-30.000,00	-73.693,75	0,00	0,00	-62.179,20
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-6.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.239,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-90.355,99	-92.000,00	-90.943,20	0,00	0,00	-90.355,99
I alt	-1.247.372,66	-1.162.307,00	-1.185.587,29	2.117,00	-747.984,78	-501.504,88

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.058,60	-10.796,00	-1.871,51	0,00	0,00	-3.058,60
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.863,69	0,00	-14.245,37	29,30	0,00	-7.892,99
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.769,56	13.769,00	13.769,56	13.769,56	0,00	0,00
I alt	2.847,27	2.973,00	-2.347,32	13.798,86	0,00	-10.951,59

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-537.125,00	-1.912.000,00	-1.203.034,19	0,00	0,00	-537.125,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-102.900,88	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	376.500,00	725.000,00	500.000,00	376.500,00	0,00	0,00
I alt	-160.625,00	-1.187.000,00	-805.935,07	376.500,00	0,00	-537.125,00

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		
Vestermarken 20 MM	961	2.900.000	772.700		Præstebolig, Døvnældeve
Ejendomsværdi i alt		2.900.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	2.466,00
Kafé Klaus, Kirkens Korshær	1.284,50
Menighedsplejen, Roskilde Søndre Sogn	22.489,00
Røde Kors	311,00
Dansk Flygtningehjælp	3.207,50
Bibelselskabet	110,00
Unicef	450,00
SOS Børnebyerne	1.045,00
I alt	31.363,00
Regnskabet dækker kollekter og indsamlinger i forbindelse med arrangementer.	

Roskilde Søndre Sogn, Menighedsplejen

Årsregnskab 2022

	Budget	Realiseret
Indtægter		
Samvirkende menighedplejer, julehjælp	10.000	17.400
Folkekirkens Feriehjælp	21.000	18.118
Jakobskirken, Menighedsråd	8.000	4.200
Kollekter, kirkebøsse	5.000	8.282
Gaver og bidrag fra private	10.000	15.335
Christmas Carols	5.000	3.500
Indsamling ved arrangementer	5.000	28.134
Roskilde Kommune	10.000	10.000
Bidrag fra virksomheder	2.000	17.000
Bidrag fra foreninger og fonde	10.000	10.000
Indtægter i alt	86.000	131.969
Udgifter		
Julehjælp	40.000	67.800
Konfirmationshjælp	4.000	2.000
Anden direkte hjælp	0	
Sommerferie	32.000	28.632
Sommerferie, møder	0	
Julearrangement	3.000	12.179
Fællesspisning	5.000	
Andre aktiviteter	0	
Kontingenter	1.300	1.400
Møder, kurser	0	
PR	0	
Administration	0	1.015
Andet	0	809
Udgifter i alt	85.300	113.835
Renteindtægter	0	0
Renteudgifter/gebyrer	300	310
Resultat	400	17.824

STATUS 31/12/2022

Aktiver

Danske Bank, konto 9570-0013241511	33.434
Tilgode Jakobskirken	16.881
Aktiver i alt	50.315

Passiver

Overført fra sidste år	32.491
Årets resultat	17.824
Passiver i alt	50.315

Mogens Ohm Jensen

Mogens Ohm Jensen, formand

Asger Jensen, kasserer

Kirsten Pilgaard

Kirsten Pilgaard, valgt revisor

Jørgen Madsen

Jørgen Madsen, valgt revisor