

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Jørgensbjerg Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7159

CVR-nr. 50307514

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 Sankt Jørgensbjerg 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:

Menighedsrådet har i 2022 brugt frie midler på kr. 104853,00 og har følgende bemærkninger til regnskabet i øvrigt :

Under formål 2 har der været færre indtægter end forventet og under øvrig drift er der afholdt udgifter vedr. konsulentydelse i forbindelse med nyt lysprojekt samt rensning af orgel og reparation af flygel.

Under formål 3 har der været færre aktiviteter end budgetteret og dette afspejles i færre indtægter samt færre driftsudgifter til formålet.

Under formål 4 har der været budgetteret med en højere lønsum til en endnu ikke ansat kirkegårdsleder. Under øvrig drift er der afholdt ikke budgetterede udgifter til rengøring samt konsulentydelse til hjælp med kirkegårdsadministrationen.

Under formål 5 afspejler driftsudgifterne at menighedsrådet har fået foretaget en del vedligeholdelsesarbejder på præsteboligerne.

Under formål 6 har der være højere udgifter til it samt kontorhold. Der er endvidere afholdt udgift til indkøb af iPads til arbejdsbrug for kirkesangere og organister.

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	6.669.981,25	6.638.751,00	6.878.370,00
Øvrig drift i alt	-6.769.334,24	-6.638.751,00	-6.039.308,03
2 Kirkebygning og sognegård	-1.863.864,36	-1.558.430,00	-1.618.991,43
Indtægter	26.791,24	42.000,00	10.317,50
Udgifter, løn	-821.210,26	-791.430,00	-794.072,49
Udgifter, øvrig drift	-1.069.445,34	-809.000,00	-835.236,44
3 Kirkelige aktiviteter	-2.666.979,58	-2.833.470,00	-2.552.510,34
Indtægter	24.459,67	64.100,00	6.709,46
Udgifter, løn	-2.474.409,13	-2.463.470,00	-2.322.642,84
Udgifter, øvrig drift	-217.030,12	-434.100,00	-236.576,96
4 Kirkegård	-792.121,67	-990.720,00	-801.564,01
Indtægter	1.709.660,32	1.704.500,00	1.773.223,81
Udgifter, løn	-1.768.974,39	-2.092.220,00	-1.705.210,43
Udgifter, øvrig drift	-732.807,60	-603.000,00	-869.577,39
5 Præstebolig mv.	-238.482,69	-143.000,00	-15.676,32
Indtægter	288.539,65	284.000,00	283.072,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-527.022,34	-427.000,00	-298.748,91
6 Administration og fællesudgifter	-1.209.453,39	-1.113.131,00	-1.051.772,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-538.890,74	-546.680,00	-525.272,48
Udgifter, øvrig drift	-670.562,65	-566.451,00	-526.499,79
7 Finansielle poster	1.567,45	0,00	1.206,34
Indtægter	12.844,01	0,00	17.616,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	-4.431,65
Udgifter, øvrig drift	-11.276,56	0,00	-11.978,98
A Resultat af drift	-99.352,99	0,00	839.061,97

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)	92.490,70	950.000,00	1.242.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-264.126,71	-260.000,00	-997.333,16
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-81.625,00	-690.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-253.261,01	0,00	244.666,84
C Resultatopgørelse	-352.614,00	0,00	1.083.728,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-93.914,09	0,00	-93.914,09
741110 Menighedsrådets frie midler	-568.938,15	104.853,00	-464.085,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.042.181,00	247.761,00	-794.420,00
742010 Årsafslutningskonto	352.614,00	-352.614,00	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-55.200,00	-11.336,00	-66.536,00

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
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

Hensættelser

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

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
7.908.388,97	7.677.965,95
58.456,20	79.976,32
114.273,28	227.242,94
93.914,09	93.914,09
7.641.745,40	7.276.832,60
0,00	0,00
2.447.586,92	1.888.243,28
2.346.503,34	1.769.442,81
100.633,58	115.786,93
450,00	3.013,54
10.355.975,89	9.566.209,23

-1.760.233,24	-1.418.955,24
-93.914,09	-93.914,09
-55.200,00	-66.536,00
-568.938,15	-464.085,15
-1.042.181,00	-794.420,00
-7.641.745,38	-7.265.496,58
-7.641.745,38	-7.276.832,58
0,00	11.336,00
0,00	0,00
-953.997,27	-881.757,41
-202.179,95	-138.673,77
-553.230,00	-592.020,00
-198.587,32	-151.063,64
-10.355.975,89	-9.566.209,23

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
6.669.981,25	6.638.751,00	6.309.360,00	6.669.981,25	0,00	0,00
0,00	0,00	569.010,00	0,00	0,00	0,00
6.669.981,25	6.638.751,00	6.878.370,00	6.669.981,25	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-666.612,46	-632.990,00	-766.154,10	0,00	-390.818,42	-275.794,04
-276.416,63	-70.000,00	-36.905,01	0,00	0,00	-276.416,63
-920.835,27	-855.440,00	-815.932,32	26.791,24	-430.391,84	-517.234,67
-1.863.864,36	-1.558.430,00	-1.618.991,43	26.791,24	-821.210,26	-1.069.445,34

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-377.596,04	-425.000,00	-400.832,69	0,00	-377.596,04	0,00
-1.252.914,91	-988.426,00	-1.267.819,75	4.930,92	-1.150.389,22	-107.456,61
-33.525,55	-73.800,00	-53.797,75	0,00	-19.052,95	-14.472,60
-130.910,36	-247.900,00	-64.501,40	19.528,75	-79.692,64	-70.746,47
-71.718,29	-86.660,00	-60.772,09	0,00	-55.610,69	-16.107,60
-591.851,17	-663.464,00	-417.455,90	0,00	-591.851,17	0,00
-206.263,26	-345.920,00	-275.130,76	0,00	-200.216,42	-6.046,84
0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
-2.200,00	-2.300,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.666.979,58	-2.833.470,00	-2.552.510,34	24.459,67	-2.474.409,13	-217.030,12

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-791.931,49	-1.018.310,00	-816.924,97	1.606.550,18	-1.665.755,07	-732.726,60
-190,18	27.590,00	15.360,96	103.110,14	-103.219,32	-81,00
-792.121,67	-990.720,00	-801.564,01	1.709.660,32	-1.768.974,39	-732.807,60

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.344,20	-56.500,00	-44.437,34	95.204,91	0,00	-227.549,11
-36.405,87	-35.000,00	33.151,88	94.239,00	0,00	-130.644,87
-69.732,62	-51.500,00	-4.390,86	99.095,74	0,00	-168.828,36
-238.482,69	-143.000,00	-15.676,32	288.539,65	0,00	-527.022,34

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-211.884,30	-185.791,00	-259.987,11	0,00	0,00	-211.884,30
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-226.705,24	-157.060,00	-181.215,89	0,00	-141.024,74	-85.680,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-296.056,50	-255.160,00	-182.874,01	0,00	-79.453,58	-216.602,92
63 Bygning	-24.720,56	-12.000,00	0,00	0,00	-24.720,56	0,00
64 Økonomi	-171.835,71	-182.980,00	-189.953,14	0,00	-170.830,40	-1.005,31
65 Personregistrering - civil	-123.196,56	-178.980,00	-120.548,40	0,00	-122.861,46	-335,10
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-155.054,52	-141.160,00	-117.193,72	0,00	0,00	-155.054,52
I alt	-1.209.453,39	-1.113.131,00	-1.051.772,27	0,00	-538.890,74	-670.562,65

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-11.276,56	0,00	-11.978,98	0,00	0,00	-11.276,56
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	8.949,61	0,00	8.315,18	8.949,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	469,58	0,00	469,58	469,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.424,82	0,00	8.832,21	3.424,82	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-4.431,65	0,00	0,00	0,00
I alt	1.567,45	0,00	1.206,34	12.844,01	0,00	-11.276,56

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-248.271,01	-200.000,00	-935.468,16	0,00	0,00	-248.271,01
81 Sognegård	-15.855,70	-60.000,00	-61.865,00	0,00	0,00	-15.855,70
85 Præsteboliger	-81.625,00	-690.000,00	0,00	0,00	0,00	-81.625,00
92 Ligningsbeløb anlæg	92.490,70	950.000,00	1.242.000,00	92.490,70	0,00	0,00
I alt	-253.261,01	0,00	244.666,84	92.490,70	0,00	-345.751,71

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
3 AQ, Godthåbsvej 2		4.350.000	1.537.600		Præstebolig
773 M Sankt Ib's Vej 9		4.050.000	1.617.200		Præstebolig
33 BR Møllehusvej 83		2.850.000	885.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		11.250.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	137,75
Spedalskhedsmissionen	816,50
Missionsprojektet	450,50
Folkekirkens Nødhjælp	352,00
Børnesagens Fællesråd	33,00
i alt	1.789,75