

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Herslev Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7163

CVR-nr. 37976962

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 Herslev 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

## Bemærkninger til årsregnskab 2022

Regnskabet udviser et overskud på driften på kr. 18.242,20 mod budgetteret kr. 0

### Formål 1 – Fælles Indtægter:

5% midler til dækning af udgifter til Fældning af træ samt udgift til løvsuger er forklaringen på afvigelsen her

### Formål 2 – Kirkebygning og Sognegård:

Der har været et merforbrug på ca kr.7.987,5 samlet set.

Det kan forklares ved et ekstra forbrug i forbindelse med en stormskade på 3.250, samt et eftersyn af klokke-, ringe anlægget på kr. 2.901,58.

Derudover har der været et eftersyn på understrygning af skib på kr. 9.112

### Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Der har i 2022 været et mindre forbrug på 6.357. samlet set

På aktivitetsudvalget har der været et mindre forbrug på 2.740. Det skal bemærkes at er der brugt mere på fortæring end budgetteret.

På kommunikation har der været et merforbrug på kr. 8.442,97. dette skyldes et merforbrug på Annoncering samt IT for i alt 8.064

På kirkekoncerter er der et mindre forbrug på 9.000.

### Formål 4 – kirkegård:

Der har i 2022 været et merforbrug på 79.783,22.

Hovedparten af dette skyldes indkøb af løvsuger på kr. 112.000 som ikke var afsat i budgettet, men som der er kommet en tillægsbevilling på fra provstiet.

Der har været større udgifter på vedligeholdelse af maskiner på kr. 7.132,96, hovedsageligt på plæneklipperen.

Udgifter til Brandsoft på kirkegården er steget, hvilket har givet en merudgift på kr. 2.009

### Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Merforbruget ca kr. 29.270,- kan forklares ved at der er afholdt udgifter til flytning af kirkeportalen på kr. 20.657. samt merudgifter til løn på kr. 5.862 .

Frie midler:

Ifølge regnskab 2021 .....	kr. 68.452,73
Årets driftsresultat .....	Kr. 18.242,72
Ultimo 2022.....	kr. 86.695,45

**Samarbejdsaftaler:**

Herslev har samarbejde med Gevninge/Kornerup omkring udgifter til løn til organist, annoncering, sat fortæring til diverse fælles møder.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>953.750,00</b>	<b>833.125,00</b>	<b>867.500,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-935.507,80</b>	<b>-833.125,00</b>	<b>-948.224,46</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-97.816,98</b>	<b>-96.764,00</b>	<b>-160.897,87</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.993,69	-20.664,00	-20.409,00
Udgifter, øvrig drift	-76.823,29	-76.100,00	-140.488,87
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-236.615,50</b>	<b>-240.154,00</b>	<b>-235.042,87</b>
Indtægter	3.924,00	0,00	1.734,80
Udgifter, løn	-108.225,69	-109.654,00	-103.825,38
Udgifter, øvrig drift	-132.313,81	-130.500,00	-132.952,29
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-353.943,02</b>	<b>-274.160,00</b>	<b>-295.217,90</b>
Indtægter	102.376,28	107.167,00	81.488,45
Udgifter, løn	-260.415,29	-268.627,00	-266.387,33
Udgifter, øvrig drift	-195.904,01	-112.700,00	-110.319,02
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-248.330,66</b>	<b>-222.351,00</b>	<b>-258.370,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-86.720,11	-79.827,00	-84.748,90
Udgifter, øvrig drift	-161.610,55	-142.524,00	-173.621,98
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.198,36</b>	<b>304,00</b>	<b>1.305,06</b>
Indtægter	4.306,99	304,00	54.005,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	-50.746,15
Udgifter, øvrig drift	-3.108,63	0,00	-1.954,18
<b>A Resultat af drift</b>	<b>18.242,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.724,46</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-6.330,77	0,00	-5.184,99
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	1.200.000,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	586.725,00	116.606,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-316.725,00	-50.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-160.397,48	-270.000,00	-158.562,06
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-166.728,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.102.859,20</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-148.486,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1.022.134,74</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-1.098.291,57	246.330,77	-851.960,80
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-60.868,23	0,00	-60.868,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-45.960,00	0,00	-45.960,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-68.452,73	-18.242,72	-86.695,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-79.602,00	-79.602,00
742010 Årsafslutningskonto	148.486,05	-148.486,05	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
873.351,81	2.464.112,01
4.531,66	1.365,60
171.204,90	1.787.503,66
60.868,23	60.868,23
636.747,02	614.374,52
0,00	0,00
1.279.675,31	905.226,31
174.927,08	33.783,09
1.098.291,57	851.960,80
6.456,66	19.482,42
<b>2.153.027,12</b>	<b>3.369.338,32</b>
-1.273.572,53	-1.125.086,48
-1.098.291,57	-851.960,80
-60.868,23	-60.868,23
-45.960,00	-45.960,00
-68.452,73	-86.695,45
0,00	-79.602,00
-636.747,02	-614.374,52
-636.747,02	-614.374,52
0,00	0,00
-242.707,57	-1.629.877,32
-174.980,33	-1.628.638,89
-66.954,68	0,00
-772,56	-1.238,43
<b>-2.153.027,12</b>	<b>-3.369.338,32</b>

## 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
833.125,00	833.125,00	823.000,00	833.125,00	0,00	0,00
120.625,00	0,00	44.500,00	120.625,00	0,00	0,00
<b>953.750,00</b>	<b>833.125,00</b>	<b>867.500,00</b>	<b>953.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.079,48	-93.964,00	-140.074,74	0,00	-20.993,69	-67.085,79
-9.737,50	-2.800,00	-20.823,13	0,00	0,00	-9.737,50
<b>-97.816,98</b>	<b>-96.764,00</b>	<b>-160.897,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.993,69</b>	<b>-76.823,29</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-206.672,53	-210.154,00	-205.286,26	3.924,00	-100.225,69	-110.370,84
0,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00
-20.942,97	-12.500,00	-12.721,77	0,00	0,00	-20.942,97
-8.000,00	-17.000,00	-12.534,84	0,00	-8.000,00	0,00
-1.000,00	-500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
<b>-236.615,50</b>	<b>-240.154,00</b>	<b>-235.042,87</b>	<b>3.924,00</b>	<b>-108.225,69</b>	<b>-132.313,81</b>

#### 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
-353.943,02	-269.660,00	-290.637,90	102.376,28	-260.415,29	-195.904,01
0,00	-4.500,00	-4.580,00	0,00	0,00	0,00
<b>-353.943,02</b>	<b>-274.160,00</b>	<b>-295.217,90</b>	<b>102.376,28</b>	<b>-260.415,29</b>	<b>-195.904,01</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.965,26	-41.327,00	-47.059,80	0,00	-41.987,44	-5.977,82
-60.440,76	-51.011,00	-44.388,21	0,00	-25.851,12	-34.589,64
-25.705,23	-25.900,00	-19.870,02	0,00	-14.361,66	-11.343,57
-102.408,48	-84.600,00	-138.393,17	0,00	-4.519,89	-97.888,59
-1.920,00	-13.300,00	-2.295,00	0,00	0,00	-1.920,00
-9.890,93	-6.213,00	-6.364,68	0,00	0,00	-9.890,93
<b>-248.330,66</b>	<b>-222.351,00</b>	<b>-258.370,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.720,11</b>	<b>-161.610,55</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.257,92	0,00	-1.578,25	0,00	0,00	-1.257,92
304,34	304,00	304,34	304,34	0,00	0,00
2.151,94	0,00	2.578,97	4.002,65	0,00	-1.850,71
<b>1.198,36</b>	<b>304,00</b>	<b>1.305,06</b>	<b>4.306,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.108,63</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

91 Salg af anlæg m.v.

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-316.725,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
-160.397,48	-270.000,00	-158.562,06	0,00	0,00	-160.397,48
-6.330,77	0,00	-5.184,99	-6.330,77	0,00	0,00
0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	586.725,00	116.606,25	0,00	0,00	0,00
<b>-166.728,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.102.859,20</b>	<b>-6.330,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.397,48</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---