

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gundsømagle Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7170

CVR-nr. 68473314

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 Gundsømagle 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

Regnskabs for anlægsudgifter 2022 Gundsømagle.

Helhedsplan for kirkegården

Vega	134260
skel	12189
Udgifter i alt	146449
Modtaget fra provstiet	100000
Underskud	<u>46449</u>

Projekt vedr. indvendig renovering af kirke

Arkitektfirmaet KHT	12406
Modtaget fra provstiet	12406

Der er bevilget kr. 50000. Sagen er ikke afsluttet.

Sikring af Egne gravsten

Trygg	88886
Modtaget fra provstiet	88886
Underskud	<u>0</u>

Renovering af kampestensmur

Elite anlæg	207480
Modtaget fra provstiet	203500
Underskud	<u>3980</u>

Hæk og plankeværk præstebolig	60840
Modtaget fra provstiet	50000
Underskud	<u>10840</u>

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	2.637.949,00	2.608.019,00	2.526.680,00
Øvrig drift i alt	-2.748.068,00	-2.608.019,00	-2.285.420,62
2 Kirkebygning og sognegård	-452.716,05	-364.639,00	-275.887,31
Indtægter	18.700,00	31.000,00	14.600,00
Udgifter, løn	-66.218,40	-152.232,00	-66.171,27
Udgifter, øvrig drift	-405.197,65	-243.407,00	-224.316,04
3 Kirkelige aktiviteter	-941.062,31	-1.098.622,00	-921.383,66
Indtægter	0,00	0,00	280,00
Udgifter, løn	-812.842,00	-909.814,00	-780.830,72
Udgifter, øvrig drift	-128.220,31	-188.808,00	-140.832,94
4 Kirkegård	-1.013.088,85	-840.070,00	-795.289,77
Indtægter	192.073,04	139.299,00	177.600,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.205.161,89	-979.369,00	-972.890,63
5 Præstebolig mv.	-6.300,44	-8.000,00	4.719,49
Indtægter	66.260,70	62.000,00	64.862,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.561,14	-70.000,00	-60.143,05
6 Administration og fællesudgifter	-326.442,48	-296.800,00	-288.790,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-96.756,96	-109.154,00	-107.036,84
Udgifter, øvrig drift	-229.685,52	-187.646,00	-181.753,45
7 Finansielle poster	-8.457,87	112,00	-8.789,08
Indtægter	111,72	112,00	1.198,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.569,59	0,00	-9.987,92
A Resultat af drift	-110.119,00	0,00	241.259,38

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)	455.792,75	471.000,00	205.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-13.406,25	-136.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-442.815,25	-285.000,00	-225.399,75
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-60.839,50	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-61.268,25	0,00	-20.399,75
C Resultatopgørelse	-171.387,25	0,00	220.859,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-15.335,66	0,00	-15.335,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.342,90	0,00	-22.342,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-489.189,00	171.387,25	-317.801,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-213.548,50	0,00	-213.548,50
742010 Årsafslutningskonto	171.387,25	-171.387,25	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
940.117,19	675.717,02
24.989,99	40.621,91
5.016,14	-264.752,76
22.342,90	22.342,90
887.768,16	877.504,97
0,00	0,00
1.140.189,64	1.025.413,65
1.121.604,63	1.003.978,99
15.335,66	15.335,66
3.249,35	6.099,00
2.080.306,83	1.701.130,67

-740.416,06	-569.028,81
-15.335,66	-15.335,66
-22.342,90	-22.342,90
-489.189,00	-317.801,75
-213.548,50	-213.548,50
-887.768,16	-877.504,97
-887.768,16	-877.504,97
0,00	0,00
-452.122,61	-254.596,89
-841,30	-1.678,29
-220.021,93	0,00
-217.335,00	-233.418,00
-13.924,38	-19.500,60
-2.080.306,83	-1.701.130,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.608.020,00	2.608.019,00	2.526.680,00	2.608.020,00	0,00	0,00
29.929,00	0,00	0,00	29.929,00	0,00	0,00
2.637.949,00	2.608.019,00	2.526.680,00	2.637.949,00	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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-192.948,42	-110.705,00	-85.570,08	0,00	0,00	-192.948,42
-50.331,64	-30.000,00	-34.538,26	0,00	0,00	-50.331,64
-207.035,99	-221.534,00	-155.778,97	18.700,00	-66.218,40	-159.517,59
-2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.400,00
-452.716,05	-364.639,00	-275.887,31	18.700,00	-66.218,40	-405.197,65

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-4.385,11	-20.000,00	-16.979,34	0,00	0,00	-4.385,11
-856.251,91	-907.814,00	-856.545,08	0,00	-791.073,22	-65.178,69
-24.635,97	-36.000,00	-20.485,09	0,00	0,00	-24.635,97
-12.527,45	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.527,45
-16.187,50	-38.500,00	-22.893,75	0,00	0,00	-16.187,50
-1.966,00	-30.000,00	-1.966,00	0,00	0,00	-1.966,00
-24.038,37	-37.150,00	-2.514,40	0,00	-21.768,78	-2.269,59
-1.070,00	-21.158,00	0,00	0,00	0,00	-1.070,00
-941.062,31	-1.098.622,00	-921.383,66	0,00	-812.842,00	-128.220,31

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.033.810,29	-850.070,00	-808.352,85	171.351,60	0,00	-1.205.161,89
20.721,44	10.000,00	13.063,08	20.721,44	0,00	0,00
-1.013.088,85	-840.070,00	-795.289,77	192.073,04	0,00	-1.205.161,89

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-6.300,44	-8.000,00	4.719,49	66.260,70	0,00	-72.561,14
-6.300,44	-8.000,00	4.719,49	66.260,70	0,00	-72.561,14

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-122.984,97	-73.000,00	-91.798,76	0,00	0,00	-122.984,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.541,90	-53.670,00	-43.891,32	0,00	-21.370,00	-28.171,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.370,89	-33.600,00	-32.796,38	0,00	-13.000,00	-16.370,89
63 Bygning	-17.970,00	-30.154,00	-17.212,37	0,00	-14.270,00	-3.700,00
64 Økonomi	-68.007,42	-65.900,00	-67.315,30	0,00	-48.116,96	-19.890,46
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-300,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-38.567,30	-35.476,00	-35.476,16	0,00	0,00	-38.567,30
I alt	-326.442,48	-296.800,00	-288.790,29	0,00	-96.756,96	-229.685,52

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-8.569,59	0,00	-9.691,18	0,00	0,00	-8.569,59
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	55,86	0,00	130,17	55,86	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	55,86	112,00	111,72	55,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	660,21	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.457,87	112,00	-8.789,08	111,72	0,00	-8.569,59

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-13.406,25	-136.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.406,25
83 Kirkegård	-442.815,25	-285.000,00	-225.399,75	0,00	0,00	-442.815,25
85 Præsteboliger	-60.839,50	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.839,50
92 Ligningsbeløb anlæg	455.792,75	471.000,00	205.000,00	455.792,75	0,00	0,00
I alt	-61.268,25	0,00	-20.399,75	455.792,75	0,00	-517.061,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet til menighedsplejen	10.172,00

Regnskab menighedsplejen i Gundsømagle 2022.

Saldo 1.1.2022	5290,61
kollekt	100
Juleuddeling	-4300
Kollekt	200
Kollekt	248,5
Kollekt	100
Kollekt	215
Kontogebyr hele året	-850
renter	-17,14
div kollekter	9308,5
Saldo 31.12.2022	10295,47