

ÅRSREGNSKAB 2022

for Osted Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7171

CVR-nr. 21708011

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 Osted 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:

Resultatet for 2022 er et underskud på kr. 131.595 - mod et budgetteret underskud på kr. 114.756. Resultatet betragter menighedsrådet som tilfredsstillende set i lyset af de store prisstigninger, der har været på energiudgifterne.

Der har i 2022 været en stigning i betaling af energiomkostninger (til kirke, sognegård, graverfaciliteter samt præstegården) på ca. kr. 50.000, årsagen til at forbruget ikke er større, skyldes MR og gravers rettidige omhu ved at justere varmegraderne i alle lokalerne.

Der er modtaget i alt kr. 88.556,25 i 5% midler til dækning af fældning af et væltet piletræ, ny port i sidebygning samt energi foranstaltninger i kirken.

Der har i 2022 været afholdt div. konsulent udgifter ifm. anlæg "Ny materiel gård".

Der er ikke modtaget anlægskroner til dette - derfor står konto 741120 "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde" i debet, som udlignes når pengene kommer i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har et samarbejde om fælles kirkeblad med Rorup, Glim og Allerslev kirker, ligesom Osted og Allerslev har et samarbejde om fælles hjemmeside, koncerter og andre arrangementer, annoncering, udgifter til uddannelse af fælles personale mv. konto 224020. Osted MR er udgiftsførende i denne sammenhæng

Underskrevet samarbejdsaftale findes.

Herudover har der i 2022 været et udvidet samarbejde med Rorup og Glim menighedsråd - "De4Sogne", hvor de fire sogne har samarbejdet og afholdt arrangementer i fællesskab,. Allerslev Menighedsråd er udgiftsførende MR i denne sammenhæng.

Underskrevet samarbejdsaftale forefindes.

Herudover betaler Osted Valgmenighed (OV) for at benytte Osted Kirke. konto 224021.

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	2.056.870,25	1.968.314,00	2.012.568,91
Øvrig drift i alt	-2.188.465,65	-2.083.070,00	-2.094.372,90
2 Kirkebygning og sognegård	-517.635,46	-351.498,00	-364.523,12
Indtægter	18.450,00	6.700,00	3.000,00
Udgifter, løn	-74.645,06	-74.098,00	-74.075,00
Udgifter, øvrig drift	-461.440,40	-284.100,00	-293.448,12
3 Kirkelige aktiviteter	-608.626,41	-718.401,00	-549.786,08
Indtægter	240,00	0,00	1.600,00
Udgifter, løn	-540.512,97	-623.520,00	-523.707,00
Udgifter, øvrig drift	-68.353,44	-94.881,00	-27.679,08
4 Kirkegård	-684.875,83	-692.097,00	-708.658,30
Indtægter	329.768,85	364.458,00	374.713,15
Udgifter, løn	-618.403,54	-660.055,00	-663.079,73
Udgifter, øvrig drift	-396.241,14	-396.500,00	-420.291,72
5 Præstebolig mv.	-71.995,28	7.505,00	-34.604,75
Indtægter	116.419,86	110.725,00	114.139,04
Udgifter, løn	-23.938,92	-22.220,00	-22.451,12
Udgifter, øvrig drift	-164.476,22	-81.000,00	-126.292,67
6 Administration og fællesudgifter	-371.821,97	-330.821,00	-345.588,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-134.620,56	-128.321,00	-111.785,90
Udgifter, øvrig drift	-237.201,41	-202.500,00	-233.802,49
7 Finansielle poster	66.489,30	2.242,00	-91.212,26
Indtægter	69.577,09	3.242,00	1.641,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	-87.568,91
Udgifter, øvrig drift	-3.087,79	-1.000,00	-5.285,30
A Resultat af drift	-131.595,40	-114.756,00	-81.803,99

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)	125.897,14	125.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-163.120,51	-125.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-45.223,37	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-176.818,77	-114.756,00	-81.803,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-23.719,90	23.719,90	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-148.415,02	0,00	-148.415,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-384.080,28	131.595,40	-252.484,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	21.503,47	21.503,47
742010 Årsafslutningskonto	176.818,77	-176.818,77	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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.944.341,93	3.049.374,46
25.795,03	19.693,78
123.475,17	163.337,50
148.415,02	148.415,02
2.646.656,71	2.717.928,16
0,00	0,00
521.439,70	346.882,41
338.069,76	108.384,88
23.719,90	0,00
159.650,04	238.497,53
3.465.781,63	3.396.256,87
-716.215,20	-539.396,43
-23.719,90	0,00
-148.415,02	-148.415,02
-160.000,00	-160.000,00
-384.080,28	-252.484,88
0,00	21.503,47
-2.646.656,71	-2.717.928,16
-2.646.656,71	-2.717.928,16
0,00	0,00
-102.909,72	-138.932,28
-90.325,52	-109.767,10
-12.584,20	-29.165,18
-3.465.781,63	-3.396.256,87

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			
1.968.314,00	1.968.314,00	1.925.000,00	1.968.314,00	0,00	0,00
88.556,25	0,00	87.568,91	88.556,25	0,00	0,00
2.056.870,25	1.968.314,00	2.012.568,91	2.056.870,25	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-309.651,75	-199.593,00	-148.267,57	0,00	-16.015,65	-293.636,10
-93.085,37	-69.220,00	-117.431,91	18.450,00	-23.938,92	-87.596,45
-55.520,50	-40.400,00	-39.374,73	0,00	0,00	-55.520,50
-59.377,84	-42.285,00	-59.448,91	0,00	-34.690,49	-24.687,35
-517.635,46	-351.498,00	-364.523,12	18.450,00	-74.645,06	-461.440,40

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
12.416,60	-12.120,00	31.189,16	0,00	-12.225,31	24.641,91
-460.026,75	-480.020,00	-444.647,83	240,00	-443.104,59	-17.162,16
-25.950,09	-66.181,00	-21.498,53	0,00	-9.600,00	-16.350,09
-40.405,59	-28.500,00	-9.695,48	0,00	-7.181,68	-33.223,91
-20.100,27	-19.695,00	-19.804,55	0,00	-19.866,27	-234,00
-71.575,61	-56.385,00	-68.712,52	0,00	-48.535,12	-23.040,49
-2.984,70	-55.500,00	-16.616,33	0,00	0,00	-2.984,70
-608.626,41	-718.401,00	-549.786,08	240,00	-540.512,97	-68.353,44

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-699.132,69	-696.581,00	-721.371,27	275.492,18	-578.448,97	-396.175,90
14.256,86	10.184,00	12.712,97	54.276,67	-39.954,57	-65,24
0,00	-5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-684.875,83	-692.097,00	-708.658,30	329.768,85	-618.403,54	-396.241,14

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-74.995,28	4.505,00	-37.604,75	113.419,86	-23.938,92	-164.476,22
3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
-71.995,28	7.505,00	-34.604,75	116.419,86	-23.938,92	-164.476,22

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-18.173,08	9.500,00	-15.079,98	0,00	0,00	-18.173,08
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-96.629,25	-53.160,00	-52.008,94	0,00	-55.072,21	-41.557,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.650,97	-40.640,00	-55.480,58	0,00	8.464,83	-34.115,80
63 Bygning	0,00	-14.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-119.980,83	-123.550,00	-113.045,83	0,00	-7.069,16	-112.911,67
65 Personregistrering - civil	-23.297,74	-22.523,00	-23.631,93	0,00	-23.126,82	-170,92
66 Personregistrering - kirkelig	-58.244,50	-56.308,00	-59.079,73	0,00	-57.817,20	-427,30
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.845,60	-30.000,00	-27.261,40	0,00	0,00	-29.845,60
I alt	-371.821,97	-330.821,00	-345.588,39	0,00	-134.620,56	-237.201,41

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	68.835,03	2.500,00	-2.609,08	68.835,03	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	742,06	742,00	742,06	742,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.087,79	0,00	-1.776,33	0,00	0,00	-3.087,79
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-87.568,91	0,00	0,00	0,00
I alt	66.489,30	2.242,00	-91.212,26	69.577,09	0,00	-3.087,79

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
83 Kirkegård	-163.120,51	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	-163.120,51
92 Ligningsbeløb anlæg	125.897,14	125.000,00	0,00	125.897,14	0,00	0,00
I alt	-45.223,37	0,00	0,00	125.897,14	0,00	-171.120,51

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		
1a m.fl. Osted By	28.076	3.350.000	820.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.350.000			

**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

Der har ikke været indsamlinger til kollekt i 2022