

ÅRSREGNSKAB 2022

for Allerslev Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7172

CVR-nr. 21684619

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 Allerslev 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:

Årets resultat er et underskud på kr. 112.042 heraf fratrækkes kr. 63.333,34 som afdrag på stiftslån. Netto underskud er således 175.375kr. der trækkes af af menighedsrådets frie midler.

Underskuddet fremkommer blandt andet som følge af de stigende energipriser. Der har i 2022 været en merudgift på energibetaling på kr. 103.000 ift. budgettet og kr. 62.392 ift. energiudgifterne i 2021 (formål 2xxx). Lejre provsti har tilkendegivet at ville refundere op til 80% af merforbruget - men i skrivende stund er der ikke modtaget endelig bekræftelse på beløbets størrelse samt øget aktivitet på kirkegården, som følge af ansættelse af ny graver.

Som følge af Corona lykkedes det ikke MR at bruge alle ligningsmidler fra 2021 til Kirke høj skolen, og på grund af sygdom har der også været begrænset aktivitet i kirkehøjskolen i 2022 - der resterer således kr. 25.179,40. MR er fortrøstningsfuld for 2023.

Det er lykkedes menighedsrådet at gennemføre næsten alle bevilgede anlæg:

Optimering af P-Plads ved munkehuset,
Nye Materielbåse
Opretning og lovliggørelse af gravsten og monumenter,
Kirkegårdsmur samt synsudsatte arbejder-anlæg fra tidligere år.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der samarbejdes med Osted menighedsråd om følgende:

Fælles hjemmeside,
Fælles udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning - der afholdes 100% af Osted - og babysalmesang,
Kursus udgifter til fælles personale,
Fælles annoncer,
Fælles arrangementer - Høstfester mv.
herudover kan der forekomme diverse fælles adhoc udgifter.

Der er i 2022 etableret et fælles aktivitetsudvalg mellem Allerslev MT, Osted MR, Glim MR og Rorup MR, hvori der har været nogle aktiviteter. Allerslev er udgiftsmæssigt tovholder - og ved årets udgang - eller medio året sendes opgørelse til de øvrige 3 MR.

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	1.161.402,00	1.161.402,00	1.328.762,74
Øvrig drift i alt	-1.273.444,39	-1.105.736,00	-1.032.513,83
2 Kirkebygning og sognegård	-257.860,94	-117.900,00	-220.860,61
Indtægter	68.135,36	65.275,00	67.275,92
Udgifter, løn	-68.690,66	-54.854,00	-54.647,03
Udgifter, øvrig drift	-257.305,64	-128.321,00	-233.489,50
3 Kirkelige aktiviteter	-357.966,51	-350.918,00	-393.380,28
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-247.376,47	-296.118,00	-229.041,03
Udgifter, øvrig drift	-111.590,04	-54.800,00	-164.339,25
4 Kirkegård	-394.065,92	-402.734,00	-214.579,53
Indtægter	213.521,33	206.648,00	309.650,81
Udgifter, løn	-466.603,80	-489.982,00	-438.037,60
Udgifter, øvrig drift	-140.983,45	-119.400,00	-86.192,74
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-258.258,11	-231.248,00	-145.569,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.686,81	-59.018,00	-40.313,92
Udgifter, øvrig drift	-188.571,30	-172.230,00	-105.255,73
7 Finansielle poster	-5.292,91	-2.936,00	-58.123,76
Indtægter	-1.451,79	1.736,00	3.850,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	-54.762,74
Udgifter, øvrig drift	-3.841,12	-4.672,00	-7.211,64
A Resultat af drift	-112.042,39	55.666,00	296.248,91

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)	106.106,25	302.000,00	17.981,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-172.632,50	0,00	-5.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-153.264,42	-170.000,00	-12.981,25
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-132.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-219.790,67	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-331.833,06	55.666,00	296.248,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.255,25	0,00	-79.255,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	379.999,94	-63.333,34	316.666,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-465.236,56	175.375,73	-289.860,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	219.790,67	219.790,67
742010 Årsafslutningskonto	331.833,06	-331.833,06	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.556.957,15	1.651.034,96
5.879,05	7.265,45
51.941,33	106.531,97
79.255,25	79.255,25
1.419.881,52	1.457.982,29
0,00	0,00
618.602,65	206.171,91
517.911,65	105.090,91
100.691,00	101.081,00
2.175.559,80	1.857.206,87
-264.491,87	67.341,19
-79.255,25	-79.255,25
-100.000,00	-100.000,00
379.999,94	316.666,60
-465.236,56	-289.860,83
0,00	219.790,67
-1.419.881,52	-1.457.982,29
-1.419.881,52	-1.457.982,29
-379.999,94	-316.666,60
-379.999,94	-316.666,60
-111.186,47	-149.899,17
-56.161,08	-96.819,50
-55.025,39	-53.079,67
-2.175.559,80	-1.857.206,87

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.161.402,00	1.161.402,00	1.274.000,00	1.161.402,00	0,00	0,00
0,00	0,00	54.762,74	0,00	0,00	0,00
1.161.402,00	1.161.402,00	1.328.762,74	1.161.402,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-133.292,34	-66.777,00	-159.291,99	0,00	-43.077,87	-90.214,47
-69.704,88	-14.725,00	-32.830,23	68.135,36	0,00	-137.840,24
-54.863,72	-36.398,00	-26.648,44	0,00	-25.612,79	-29.250,93
0,00	0,00	-89,95	0,00	0,00	0,00
-257.860,94	-117.900,00	-220.860,61	68.135,36	-68.690,66	-257.305,64

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-286.183,21	-259.718,00	-251.025,69	1.000,00	-238.376,47	-48.806,74
-9.441,85	-2.200,00	0,00	0,00	-9.000,00	-441,85
-5.764,10	-6.500,00	-108.385,65	0,00	0,00	-5.764,10
-27.824,31	-20.000,00	-10.775,59	0,00	0,00	-27.824,31
-25.578,59	-40.500,00	-23.193,35	0,00	0,00	-25.578,59
-3.174,45	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.174,45
-357.966,51	-350.918,00	-393.380,28	1.000,00	-247.376,47	-111.590,04

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-411.714,21	-361.556,00	-175.667,29	187.149,64	-457.880,40	-140.983,45
17.648,29	-41.178,00	-38.912,24	26.371,69	-8.723,40	0,00
-394.065,92	-402.734,00	-214.579,53	213.521,33	-466.603,80	-140.983,45

I alt

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.512,33	14.100,00	36.881,01	0,00	0,00	-23.512,33
-93.530,18	-96.558,00	-67.894,69	0,00	-54.556,86	-38.973,32
-40.576,40	-40.300,00	-24.816,28	0,00	-14.504,95	-26.071,45
0,00	-16.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-82.448,77	-77.630,00	-75.540,45	0,00	-625,00	-81.823,77
-18.190,43	-14.700,00	-14.199,24	0,00	0,00	-18.190,43
-258.258,11	-231.248,00	-145.569,65	0,00	-69.686,81	-188.571,30

I alt

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-3.641,67	0,00	-4.275,00	0,00	0,00	-3.641,67
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.672,00	-2.936,64	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.256,49	1.340,00	518,69	-2.256,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	396,26	396,00	396,26	396,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	208,99	0,00	2.935,67	408,44	0,00	-199,45
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-54.762,74	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.292,91	-2.936,00	-58.123,76	-1.451,79	0,00	-3.841,12

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-12.632,50	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-12.632,50
81 Sognegård	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.000,00
83 Kirkegård	-153.264,42	-170.000,00	-12.981,25	0,00	0,00	-153.264,42
88 Øvrige ejendomme	0,00	-132.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	106.106,25	302.000,00	17.981,25	106.106,25	0,00	0,00
I alt	-219.790,67	0,00	0,00	106.106,25	0,00	-325.896,92

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		
Allerslev 7 N	780 m2	3.050.000	553.000		Lejekontrakt med Lejre Pro
Ejendomsværdi i alt		3.050.000			

**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
Der er i 2022 indsamlet ialt kr.	390,00