

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kirke Saaby-Kisserup Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7175

CVR-nr. 43777912

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 Kirke Saaby-Kisserup 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

Menighedsrådet har følgende bemærkninger til regnskabet 2022.

Driftsregnskabet for 2022 viser et underskud på kr. 117.405 kr. Hvor den væsentlig grund til underskuddet er skimmelsvamp-renoveringen af præstegården. Ellers er driftsregnskabet overholdt meget formelt efter budgettet.

Bemærkninger til

2 Kirkebygning og sognegård, merforbrug på 7.713 kr., samlet under formål 2.

Formål 2100.

På konto 223010, anvendt 30.500 kr. på jernanker, samt 17.500 kr. til kalkning af kirken, herved et underskud på denne konto på 37.910 kr. Konto 225510 brugt 30.158 kr. ekstra på varmen.

Formål 2500. Brugt 18.900 kr. mindre pga., afventer renovering af præstegården.

3 Kirkelige aktiviteter, merforbrug kr. 158.404 kr., samlet under formål 3.

Formål 3100.

(Gudstjenester og kirkelige handlinger) er der et merforbrug på samlet kr. 176.945 kr.

Skyldes især under lønnen bl.a. nye medarbejdere samt en del fravær pga. sygdom.

4 Kirkegård, har haft et mindre forbrug på 4.476 kr. samlet under formål 4.

Formål 4000.

Større merindtægt på 118012 end beregnet på 65.692 kr. Efteruddannelse på konto 221040 og 227070 på i alt, 39.220 kr. end budgetteret med, pga. nye medarbejdere.

Der er anvendt 52.565 kr. til medhjælp fra firma på konto 227040 som herved ikke er anvendt på konto 181810.

Formål 4100. Brugt 46.780 kr. mere, pga. flere begravelser.

5 Præstebolig mv., har et samlet merforbrug på 73.379 kr.

Under formål 5100.

Der mangler indtægter på følgende konti, 115010 og 115020 pga. renoveringen af præstegården, da sognepræsten er fraflyttet præsteboligen pga. skimmelsvamp.

Formål 5800. Der hensættes 14.418 kr. som er overskuddet på dette formål til senere renovering af boligen.

6 Administration og fællesudgifter, et mindre forbrug på 62.733 kr. samlet under formål 6.

Under formål 6100.

Mindre forbrug på konto 228030 på i alt 14.772 kr.

Under formål 6400.

Mindre forbrug på 181810 på i alt 30.941 kr.

Anlægsmidler anvendt i 2022 til følgende

Kalkning af Såby kirke	70.000 kr.
Kalkning ringmuren	43.875 kr.
Sokkelmurværk graverbygning	25.875 kr.
Reparation afdækning øst mur	3.937 kr.
Skab messehagler	7.943 kr.
Renovering jernankre Såby	202.650 kr.
Istandsættelse graverbygning Kisserup	9.450 kr.
Skimmelsvamp renovering Præstegården	505.993 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samt samarbejder om kirkebladet med Kirke Hvalsø-Særløse sogne med en fordeles nøgle på 61/39 hvortil Kirke Saaby-Kisserup betaler 39 procent.

Samarbejde om fælles **feriemiddelpulje** i Lejre provsti

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	3.210.143,00	3.140.143,00	3.096.000,00
Øvrig drift i alt	-3.327.548,43	-3.140.143,00	-3.228.618,92
2 Kirkebygning og sognegård	-389.479,69	-381.767,00	-364.134,05
Indtægter	0,00	0,00	44.496,20
Udgifter, løn	-36.023,25	-78.767,00	-56.749,66
Udgifter, øvrig drift	-353.456,44	-303.000,00	-351.880,59
3 Kirkelige aktiviteter	-1.509.882,17	-1.351.478,00	-1.400.219,49
Indtægter	29.460,58	40.000,00	19.104,00
Udgifter, løn	-1.163.118,55	-970.478,00	-1.060.306,33
Udgifter, øvrig drift	-376.224,20	-421.000,00	-359.017,16
4 Kirkegård	-831.357,19	-835.835,00	-922.022,56
Indtægter	489.027,03	298.000,00	300.288,01
Udgifter, løn	-993.897,02	-928.835,00	-917.709,17
Udgifter, øvrig drift	-326.487,20	-205.000,00	-304.601,40
5 Præstebolig mv.	-107.146,39	-33.767,00	-32.915,07
Indtægter	129.051,59	217.000,00	222.100,70
Udgifter, løn	-25.970,25	-62.767,00	-25.113,91
Udgifter, øvrig drift	-210.227,73	-188.000,00	-229.901,86
6 Administration og fællesudgifter	-477.561,82	-540.296,00	-498.638,81
Indtægter	0,00	0,00	-1.267,88
Udgifter, løn	-225.127,32	-269.096,00	-247.634,52
Udgifter, øvrig drift	-252.434,50	-271.200,00	-249.736,41
7 Finansielle poster	-12.121,17	3.000,00	-10.688,94
Indtægter	0,00	3.000,00	6.689,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.121,17	0,00	-17.378,69
A Resultat af drift	-117.405,43	0,00	-132.618,92

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)	862.781,21	428.500,00	184.146,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-272.650,00	-334.500,00	-184.146,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-91.080,00	-94.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-505.993,64	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-6.942,43	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-124.347,86	0,00	-132.618,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-146.357,04	8.265,00	-138.092,04
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-282.233,85	0,00	-282.233,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-255.086,36	0,00	-255.086,36
741110 Menighedsrådets frie midler	14.315,27	130.500,86	144.816,13
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-94.932,32	-14.418,00	-109.350,32
742010 Årsafslutningskonto	124.347,86	-124.347,86	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-15.454,39	15.454,39	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.446.625,35	2.434.984,28
16.770,52	47.143,33
56.130,02	31.936,16
282.233,85	282.233,85
2.091.490,96	2.073.670,94
0,00	0,00
580.285,92	408.040,66
384.158,78	247.527,98
146.357,04	138.092,04
17.484,39	9.780,00
32.285,71	12.640,64
3.026.911,27	2.843.024,94

-779.748,69	-639.946,44
-146.357,04	-138.092,04
-282.233,85	-282.233,85
-255.086,36	-255.086,36
-15.454,39	0,00
14.315,27	144.816,13
-94.932,32	-109.350,32
-2.091.490,96	-2.073.670,94
-2.091.490,96	-2.073.670,94
0,00	0,00
-155.671,62	-129.407,56
0,00	-7.372,89
-138.156,72	-85.702,75
-17.514,90	-36.331,92
-3.026.911,27	-2.843.024,94

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
3.140.143,00	3.140.143,00	3.096.000,00	3.140.143,00	0,00	0,00
70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00
3.210.143,00	3.140.143,00	3.096.000,00	3.210.143,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-240.491,93	-202.000,00	-205.075,48	0,00	-10.053,00	-230.438,93
-18.116,77	-15.000,00	-38.440,77	0,00	0,00	-18.116,77
-98.394,94	-122.767,00	-95.898,50	0,00	-25.970,25	-72.424,69
-9.417,75	0,00	-7.021,39	0,00	0,00	-9.417,75
-23.058,30	-42.000,00	-17.697,91	0,00	0,00	-23.058,30
-389.479,69	-381.767,00	-364.134,05	0,00	-36.023,25	-353.456,44

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-911.096,13	-734.151,00	-857.476,88	0,00	-787.781,14	-123.314,99
-136.181,72	-185.750,00	-165.859,85	1.370,00	-96.726,48	-40.825,24
-97,65	-6.000,00	-187,17	0,00	0,00	-97,65
-88.069,90	-88.000,00	-81.844,86	0,00	-6.425,00	-81.644,90
-100.722,87	-80.000,00	-71.015,27	0,00	-94.327,24	-6.395,63
-97.038,87	-101.000,00	-93.781,37	0,00	-91.552,24	-5.486,63
-176.675,03	-156.577,00	-130.054,09	28.090,58	-86.306,45	-118.459,16
-1.509.882,17	-1.351.478,00	-1.400.219,49	29.460,58	-1.163.118,55	-376.224,20

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
-720.095,58	-771.353,00	-847.379,55	436.088,82	-868.075,11	-288.109,29
-111.261,61	-64.482,00	-74.643,01	52.938,21	-125.821,91	-38.377,91
-831.357,19	-835.835,00	-922.022,56	489.027,03	-993.897,02	-326.487,20

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-184.564,78	-96.767,00	-138.013,07	17.071,59	-25.970,25	-175.666,12
44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00
33.418,39	19.000,00	61.098,00	67.980,00	0,00	-34.561,61
-107.146,39	-33.767,00	-32.915,07	129.051,59	-25.970,25	-210.227,73

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.724,17	-49.000,00	-44.684,17	0,00	0,00	-45.724,17
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-167.833,46	-178.030,00	-164.701,72	0,00	-54.524,04	-113.309,42
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.604,43	-60.000,00	-59.759,70	0,00	-1.604,05	-36.000,38
64 Økonomi	-111.870,05	-144.820,00	-114.994,71	0,00	-90.953,29	-20.916,76
65 Personregistrering - civil	-39.022,76	-37.623,00	-38.441,89	0,00	-39.022,76	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-39.023,18	-37.623,00	-41.959,06	0,00	-39.023,18	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.483,77	-33.200,00	-34.097,56	0,00	0,00	-36.483,77
I alt	-477.561,82	-540.296,00	-498.638,81	0,00	-225.127,32	-252.434,50

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	5.278,59	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	3.000,00	1.411,16	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-12.121,17	0,00	-17.378,69	0,00	0,00	-12.121,17
I alt	-12.121,17	3.000,00	-10.688,94	0,00	0,00	-12.121,17

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-272.650,00	-334.500,00	-68.750,00	0,00	0,00	-272.650,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-115.396,25	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-91.080,00	-94.000,00	0,00	0,00	0,00	-91.080,00
85 Præsteboliger	-505.993,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-505.993,64
92 Ligningsbeløb anlæg	356.787,50	428.500,00	184.146,25	356.787,50	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	505.993,71	0,00	0,00	505.993,71	0,00	0,00
I alt	-6.942,43	0,00	0,00	862.781,21	0,00	-869.723,64

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		
1 A m.fl. Kirke Såby sogn	119.028	5.550.000	1.493.500		Præstebolig - forpagtning
2 B Kirke Såby sogn	2.216	0	0		Sognegård - ingen vurdering
Ejendomsværdi i alt		5.550.000			

**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
13.03.2022 Kollekt Bibelselskabet Kisserup kirke	258,00
13.03.2022 Kollekt Bibler Ukraine Såby kirke	259,50
06.06.2022 Kollekt Kisserup kirke	1.005,00
22.06.2022 Kollekt Mobil Pay	6.080,00
22.06.2022 Kollekt Bibelselskabet forfulgte kristne	1.820,00
22.06.2022 Kollekt Bibelselskabet Ukraine	4.260,00
06.10.2022 Kollekt Forfulgte kristne	733,50
20.12.2022 Kollekt Wundermann forfulgte kristne	50.000,00
27.12.2022 Kollekt Julekollekt	3.003,50
31.12.2022 Kollekt Nytår Ukraine	791,00