

ÅRSREGNSKAB 2022

for Havdrup Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Solrød Kommune

Myndighedskode 7202

CVR-nr. 59544713

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Havdrup 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:

Efter Corona er der nu igen i 2022 kommet gang i samtlige aktiviteter/arrangementer og derfor stemmer udgifterne på driften langt mere i forhold til budgettet.

Frie midler:

kr. 122.690,26 overskud på driftsrammen primo 2022

kr. -296.973,84 frie midler 2022

kr. -174.283,58 underskud frie midler ultimo 2022

Underskuddet skyldes flere ting:

- Ekstraudgifter på varme/el på ca. 60.000 kr.
- Ekstra udgifter ekstern regnskabsfører på ca. 37.000 kr.
- Ændring af maskindrift fra benzindrevne til eldrevne på ca. 30.000 kr.
- Vandskade på Præstegården på ca. 16.000 kr.
- Feriepenge for tidligere og nuværende OK-ansatte præster på ca. 31.000 kr.
- Generelle prisstigninger

Menighedsrådet har trods underskud fortsat disponeret følgende:

Konto 741150 Skimmelsvamp i Præstegården: 700.000 kr.

Til dækning af underskud:

- Merudgift til el/varme har først vist sig i 4. kvartal. Denne udgift vil MR søge 5% midler til særskilt i 2023.
- Konvertere anlægsmidler 150.000 til drift vedr. kirkemuren.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Folkekirkens skoletjeneste i Greve-Solrød Provsti, Roskilde Domprovsti samt Lejre Provsti.

2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti om præsternes deltagelse i tjenstlige konventer samt deltagelse i kurser til gavn for det kirkelige liv i provstiet sogne.

3. HR-samarbejde med Greve-Solrød provsti samt Køge provsti.

4. Samarbejde alle menighedsråd i Greve-Solrød Provsti om fælles aktivitets- og anlægspulje.

5. Samarbejde mellem menighedsråd i Greve-Solrød Provsti om finansiering af abonnement på arbejdsmiljørådgivning udbudt af Miljøhuset.

6. Samarbejde vedr. organisternes vikarforpligtelse mellem Tune, Jersie-Kirke Skensved og Havdrup menighedsråd.

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	4.992.996,00	4.993.000,00	4.855.996,00
Øvrig drift i alt	-5.446.187,05	-4.993.000,00	-4.613.973,01
2 Kirkebygning og sognegård	-1.170.001,05	-824.949,00	-769.046,34
Indtægter	46.900,00	30.000,00	13.650,00
Udgifter, løn	-470.886,12	-400.249,00	-337.729,32
Udgifter, øvrig drift	-746.014,93	-454.700,00	-444.967,02
3 Kirkelige aktiviteter	-2.388.171,75	-2.580.206,00	-2.032.361,60
Indtægter	29.534,24	90.000,00	55.234,24
Udgifter, løn	-2.083.527,11	-2.214.106,00	-1.723.993,85
Udgifter, øvrig drift	-334.178,88	-456.100,00	-363.601,99
4 Kirkegård	-1.074.239,62	-875.435,00	-948.700,33
Indtægter	400.180,13	249.526,00	270.441,54
Udgifter, løn	-1.123.494,85	-828.961,00	-831.904,37
Udgifter, øvrig drift	-350.924,90	-296.000,00	-387.237,50
5 Præstebolig mv.	-17.937,27	29.649,00	69.908,97
Indtægter	117.748,44	97.700,00	116.492,97
Udgifter, løn	-15.260,43	-10.951,00	-11.718,61
Udgifter, øvrig drift	-120.425,28	-57.100,00	-34.865,39
6 Administration og fællesudgifter	-784.222,99	-718.360,00	-695.296,69
Indtægter	2.547,95	0,00	0,00
Udgifter, løn	-229.678,70	-278.823,00	-252.673,36
Udgifter, øvrig drift	-557.092,24	-439.537,00	-442.623,33
7 Finansielle poster	-11.614,37	-23.699,00	-238.477,02
Indtægter	0,00	1.301,00	650,29
Udgifter, løn	0,00	0,00	-224.779,85
Udgifter, øvrig drift	-11.614,37	-25.000,00	-14.347,46
A Resultat af drift	-453.191,05	0,00	242.022,99

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)	0,00	0,00	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-91.682,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	5.836,71	0,00	-52.375,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-135.147,75	0,00	-79.579,50
B Resultat af anlæg	-220.993,79	0,00	-6.954,50
C Resultatopgørelse	-674.184,84	0,00	235.068,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-260.115,89	0,00	-260.115,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-270.000,00	0,00	-270.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-122.690,26	296.973,84	174.283,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-305.146,00	222.211,00	-82.935,00
741150 Frie midler - Præstegården	-700.000,00	0,00	-700.000,00
741151 Frie midler - Inventar Sognegården	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - Ekstra personalekurser	-30.000,00	30.000,00	0,00
741153 Frie midler - Ny regnskabsfører	-25.000,00	25.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	674.184,84	-674.184,84	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.730.997,93	1.938.448,69
8.570,27	18.301,33
-0,29	174.035,33
260.115,89	260.115,89
1.462.312,06	1.485.996,14
0,00	0,00
1.704.179,27	1.160.717,04
712.502,82	0,00
991.676,45	1.160.717,04
3.435.177,20	3.099.165,73
-1.812.952,15	-1.138.767,31
-260.115,89	-260.115,89
-270.000,00	-270.000,00
-122.690,26	174.283,58
-305.146,00	-82.935,00
-855.000,00	-700.000,00
-1.462.312,06	-1.485.996,14
-1.462.312,06	-1.485.996,14
0,00	0,00
-159.912,99	-474.402,28
-181.844,85	-81.510,24
21.931,86	-392.892,04
-3.435.177,20	-3.099.165,73

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.992.996,00	4.993.000,00	4.855.996,00	4.992.996,00	0,00	0,00
4.992.996,00	4.993.000,00	4.855.996,00	4.992.996,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.294,62	-93.500,00	-80.289,26	0,00	0,00	-114.294,62
-17.881,25	-43.000,00	-42.708,63	0,00	0,00	-17.881,25
-1.037.825,18	-688.449,00	-646.048,45	46.900,00	-470.886,12	-613.839,06
-1.170.001,05	-824.949,00	-769.046,34	46.900,00	-470.886,12	-746.014,93

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-500.375,96	-442.853,00	-431.034,26	0,00	-484.736,02	-15.639,94
-580.390,67	-677.506,00	-513.185,83	18.094,24	-498.767,99	-99.716,92
-436.638,26	-452.414,00	-267.945,82	0,00	-388.459,85	-48.178,41
-99.752,84	-209.660,00	-100.670,52	11.440,00	-34.261,36	-76.931,48
-469.728,75	-494.765,00	-535.260,46	0,00	-401.869,32	-67.859,43
-128.860,11	-124.149,00	-82.124,67	0,00	-124.660,01	-4.200,10
-7.124,89	-21.500,00	-2.244,40	0,00	-1.775,30	-5.349,59
-163.800,27	-155.859,00	-98.395,64	0,00	-148.997,26	-14.803,01
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.388.171,75	-2.580.206,00	-2.032.361,60	29.534,24	-2.083.527,11	-334.178,88

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
-1.033.141,85	-802.809,00	-878.427,68	397.344,05	-1.084.283,12	-346.202,78
-41.097,77	-72.626,00	-70.272,65	2.836,08	-39.211,73	-4.722,12
-1.074.239,62	-875.435,00	-948.700,33	400.180,13	-1.123.494,85	-350.924,90

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65.637,27	2.649,00	22.208,97	70.048,44	-15.260,43	-120.425,28
47.700,00	27.000,00	47.700,00	47.700,00	0,00	0,00
-17.937,27	29.649,00	69.908,97	117.748,44	-15.260,43	-120.425,28

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-137.462,68	-142.905,00	-175.576,92	0,00	0,00	-137.462,68
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-237.158,46	-233.290,00	-150.443,80	2.547,95	-149.443,12	-90.263,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-62.292,27	-105.216,00	-130.483,30	0,00	12.723,97	-75.016,24
63 Bygning	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-202.281,37	-110.217,00	-152.697,33	0,00	-92.959,55	-109.321,82
67 Efteruddannelse	-87.996,92	-70.000,00	-34.073,30	0,00	0,00	-87.996,92
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-57.031,29	-52.732,00	-52.022,04	0,00	0,00	-57.031,29
I alt	-784.222,99	-718.360,00	-695.296,69	2.547,95	-229.678,70	-557.092,24

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-8.749,04	-25.000,00	-12.238,21	0,00	0,00	-8.749,04
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.301,00	650,29	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01
76 Momsregulering	-2.865,32	0,00	-2.109,25	0,00	0,00	-2.865,32
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-224.779,85	0,00	0,00	0,00
I alt	-11.614,37	-23.699,00	-238.477,02	0,00	0,00	-11.614,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-91.682,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.682,75
83 Kirkegård	5.836,71	0,00	-52.375,00	132.652,50	0,00	-126.815,79
85 Præsteboliger	-95.710,25	0,00	-67.262,50	0,00	0,00	-95.710,25
87 Skov og landbrug	-39.437,50	0,00	-12.317,00	0,00	0,00	-39.437,50
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-220.993,79	0,00	-6.954,50	132.652,50	0,00	-353.646,29

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	10.554,00
Bibelselskabet	565,00
Menighedsplejen	23.916,25

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Havdrup Kirkekasse

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Yderligere tilskud PU	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
8107 Lydanlæg	87.063								87.063	91.683	-4.620	0
Afsluttet									0			0
8302 Kirkegårdsmur	150.000								150.000			150.000
Ansøgt 2023									0			0
8502 Kalkning præstegården	50.000					-50.000			0			0
									0			0
8506 Skimmel i tagetage	-88.357					50.000			-38.357	95.710		-134.067
									0			0
									0			0
8701 Planter til præstegårdsjord	106.440								106.440	39.438		67.002
Rest til hegn (ca. 81.000 kr)									0			0
									0			0
Ønsker 2022									0			0
									0			0
8302(2022) Kirkegårdsmur									0			0
75.000 kr.									0			0
									0			0
8305 Gange på kirkegården		132.663							132.663	126.816	5.847	0
250.000 kr.									0			0
Er søgt om udbetaling									0			0
117.337 kr. ovf. Til 2023									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	305.146	132.663	0	0	0	0	0	0	437.809	353.647	1.227	82.935

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab, skimmelsvamp i Præstegården

Dato	Leverandør	Pris	
08.12.2020	KHT	21.093,75	21.093,75
04.06.2021	KHT	17.000,00	38.093,75
24.07.2021	HJ Murer	4.562,50	42.656,25
20.08.2021	Teknologisk Institut	22.200,00	64.856,25
31.12.2021	KHT	23.500,00	88.356,25
10.02.2022	KHT	11.000,00	99.356,25
26.04.2022	Solrød Kommune	2.508,00	101.864,25
30.06.2022	KHT	15.468,75	117.333,00
15.08.2022	Solrød Kommune	2.296,90	119.629,90
29.08.2022	Dansk Miljøanalyse	8.750,00	128.379,90
29.11.2022	KHT	55.687,50	184.067,40
01.12.2022	Ovf. Mellem anlæg	-50.000,00	134.067,40

Havdrup Menighedspleje
Årsregnskab 2022

Resultatsopgørelse
for perioden 1.1.2022 - 31.12.2022

Indtægter	
Foredragsrækken	-
Danmisson	12.647,00
Indsamling Kirken	-
Julehjælp - donationer og indsamlinger	20.199,25
Menighedsrådet arrangementer	-
Indbetalt til arrangementer Sognecafeen	13.650,00
Indtægter i alt	46.496,25

Udgifter	
Foredrag og arrangementer I Sognecafeen	37.221,55
Samvirkende Menighedsplejer	1.200,00
Julehjælp 2022 - X gavekort	14.400,00
Diverse	941,60
Bank div gebyrer	360,00
Udgifter i alt	54.123,15
Årets resultat	-7.626,90
Overføres til 2023	-7.626,90

Balance

Aktiver	
Beholdning bank (31.12.2022)	65.920,01
Beholdning kasse (31.12.2022)	300,00
Aktiver i alt	66.220,01

Passiver	
Beholdning Bank (1.1.2022)	73.546,91
Beholdning Kasse (1.1.2022)	300,00
Åretsresultat 2022	-7.626,90
Passiver i alt	66.220,01

Er ikke i stand til at skrive under grundet helbredsmæssige årsager og er derfor trøst tilbaget.
MARGARETHE ANDERSEN

Jørgen Frank Jensen

Børth Dyfse

Poul Rindø

Havdrup 7 marts 2023

Dorrit Nielsen

Ellen Laurson