

ÅRSREGNSKAB 2022

for Solrød Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Solrød Kommune

Myndighedskode 7203

CVR-nr. 68543916

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 Solrød 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

Regnskab 2022 udviser et pænt driftsoverskud på grund af 2 vacante medarbejderstillinger i ca. halvdelen af året. Overskuddet er dog moderat på grund af, at visse ventende anskaffelser og vedligeholdelsesarbejder blev igangsat i slutningen af året, og fordi visse anlægsarbejders budgetoverskridelser er blevet dækket af driftsmidler.

Drift og anlæg samt disponerede frie anlægsmidler giver frie midler primo 2023 på 362.189 kr, hvoraf de 203.000 kr er indregnet i budget 2023. De resterende frie midler vil i 2023 blive brugt til:

Præsteboligistandsættelse - for den enes vedkommede i forbindelse med indflytning af ny præst	90.000
Anskaffelse af græsplænerobot til græsarealer omkring strandkirken,	25.000
Medfinansiering af anlægsopgaver	27.000
Samt visse andre udskudte anskaffelser og vedligeholdelsesarbejder.	17.000
I alt	159.000

I resultatdisponeringen under "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde" drejer de 12.945 kr (skyldigt beløb) primo 2023 sig om en afholdt udgift på et uafsluttet anlægsarbejde.

Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:

	Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med
1	Folkekirkens skoletjeneste	Greve-Solrød Provsti/Roskilde Domprovsti/Lejre Provsti
2	Menighedsråds-samarbejde vedr. præsternes deltagelse i tjenstlige konventer samt deltagelse i kurser til gavn for det kirkelige liv i provstiets sogne.	Menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti.
3	HR-samarbejde	Greve-Solrød Provsti/Køge Provsti
4	Fælles aktivitetspulje	Menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti.
5	Finansiering af abonnement på arbejdsmiljørådgivning udbudt af Miljøhuset.	Menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti.
6	Samarbejde vedrørende køb af kommunikationsydelser	Tune Menighedsråd
7	Fælles anlægspulje	Menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti.
8	Gensidig dækning ved ferier for kordegne. Tune	Tune 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	8.685.996,00	8.686.000,00	8.282.000,00
Øvrig drift i alt	-8.557.488,64	-8.686.000,00	-8.353.251,50
2 Kirkebygning og sognegård	-1.593.961,87	-1.451.304,00	-1.232.157,70
Indtægter	0,00	0,00	40.000,00
Udgifter, løn	-633.600,19	-699.004,00	-645.006,04
Udgifter, øvrig drift	-960.361,68	-752.300,00	-627.151,66
3 Kirkelige aktiviteter	-3.702.186,12	-4.035.753,00	-3.416.192,38
Indtægter	28.875,00	8.500,00	6.834,57
Udgifter, løn	-3.072.888,04	-3.387.753,00	-2.915.898,33
Udgifter, øvrig drift	-658.173,08	-656.500,00	-507.128,62
4 Kirkegård	-1.351.907,99	-1.409.095,00	-1.402.187,21
Indtægter	536.564,33	428.000,00	442.188,52
Udgifter, løn	-1.339.860,48	-1.371.095,00	-1.258.276,05
Udgifter, øvrig drift	-548.611,84	-466.000,00	-586.099,68
5 Præstebolig mv.	-105.787,14	-15.913,00	-169.404,75
Indtægter	106.049,86	118.000,00	110.010,51
Udgifter, løn	-8.355,00	-8.413,00	-8.205,23
Udgifter, øvrig drift	-203.482,00	-125.500,00	-271.210,03
6 Administration og fællesudgifter	-1.772.920,20	-1.764.035,00	-1.696.255,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-793.000,96	-1.097.635,00	-1.072.340,46
Udgifter, øvrig drift	-979.919,24	-666.400,00	-623.915,34
7 Finansielle poster	-30.725,32	-9.900,00	-437.053,66
Indtægter	4.724,35	100,00	714,62
Udgifter, løn	-25.250,91	0,00	-418.949,40
Udgifter, øvrig drift	-10.198,76	-10.000,00	-18.818,88
A Resultat af drift	128.507,36	0,00	-71.251,50

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	636.411,82
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-161.257,93	0,00	-463.205,82
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-10.758,33	0,00	-173.206,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-172.016,26	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-43.508,90	0,00	-71.251,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-23.960,09	0,00	-23.960,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-410.000,00	0,00	-410.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-292.752,74	-69.437,10	-362.189,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	112.946,00	12.946,00
742010 Årsafslutningskonto	43.508,90	-43.508,90	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.154.630,58	2.085.707,69
26.840,96	27.849,84
123.383,21	88,59
23.960,09	23.960,09
1.980.446,32	2.033.809,17
0,00	0,00
943.179,81	1.635.352,79
907.714,80	1.612.572,70
35.465,01	22.780,09
3.097.810,39	3.721.060,48

-826.712,83	-783.203,93
-23.960,09	-23.960,09
-410.000,00	-410.000,00
-292.752,74	-362.189,84
-100.000,00	12.946,00
-1.980.446,32	-2.033.809,17
-1.980.446,32	-2.033.809,17
0,00	0,00
-290.651,24	-904.047,38
-245.495,53	-163.676,53
0,00	-60.470,28
0,00	-723.833,33
-45.155,71	43.932,76
-3.097.810,39	-3.721.060,48

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
8.685.996,00	8.686.000,00	8.282.000,00	8.685.996,00	0,00	0,00			
8.685.996,00	8.686.000,00	8.282.000,00	8.685.996,00	0,00	0,00			

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-688.954,22	-678.501,00	-524.580,75	0,00	-271.705,18	-417.249,04			
-244.080,11	-35.800,00	-165.509,53	0,00	0,00	-244.080,11			
-658.951,38	-732.003,00	-538.360,41	0,00	-361.895,01	-297.056,37			
-1.976,16	-5.000,00	-3.707,01	0,00	0,00	-1.976,16			
-1.593.961,87	-1.451.304,00	-1.232.157,70	0,00	-633.600,19	-960.361,68			

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-292.806,27	-293.811,00	-288.307,79	0,00	-292.806,27	0,00			
-1.656.345,90	-1.610.155,00	-1.499.073,66	0,00	-1.346.991,44	-309.354,46			
-596.622,68	-860.932,00	-539.529,46	21.035,00	-477.075,79	-140.581,89			
-56.907,15	-72.800,00	-40.521,64	7.840,00	-25.702,00	-39.045,15			
-652.741,94	-713.068,00	-640.748,27	0,00	-560.496,56	-92.245,38			
-228.549,01	-242.041,00	-226.366,52	0,00	-214.999,92	-13.549,09			
-176.708,87	-191.646,00	-162.381,79	0,00	-154.816,06	-21.892,81			
-39.304,30	-49.500,00	-17.063,25	0,00	0,00	-39.304,30			
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00			
-3.702.186,12	-4.035.753,00	-3.416.192,38	28.875,00	-3.072.888,04	-658.173,08			

I alt

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.239.080,76	-1.290.717,00	-1.172.254,19	536.564,33	-1.240.231,57	-535.413,52			
-112.827,23	-118.378,00	-229.933,02	0,00	-99.628,91	-13.198,32			
-1.351.907,99	-1.409.095,00	-1.402.187,21	536.564,33	-1.339.860,48	-548.611,84			

I alt

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-63.667,14	-10.000,00	-163.685,12	44.279,74	0,00	-107.946,88			
-42.120,00	-5.913,00	-5.719,63	61.770,12	-8.355,00	-95.535,12			
-105.787,14	-15.913,00	-169.404,75	106.049,86	-8.355,00	-203.482,00			

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-403.789,71	-271.700,00	-296.984,94	0,00	0,00	-403.789,71
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-248.579,58	-215.713,00	-224.507,69	0,00	-128.126,78	-120.452,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-475.082,30	-665.235,00	-663.389,76	0,00	-309.705,93	-165.376,37
63 Bygning	-16.888,13	-6.054,00	-5.912,38	0,00	-6.485,15	-10.402,98
64 Økonomi	-330.274,31	-276.529,00	-253.173,84	0,00	-203.021,82	-127.252,49
65 Personregistrering - civil	-43.707,28	-39.931,00	-39.112,73	0,00	-43.698,43	-8,85
66 Personregistrering - kirkelig	-101.983,49	-93.173,00	-91.262,79	0,00	-101.962,85	-20,64
67 Efteruddannelse	-44.975,95	-95.000,00	-22.261,71	0,00	0,00	-44.975,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-107.639,45	-100.700,00	-99.649,96	0,00	0,00	-107.639,45
I alt	-1.772.920,20	-1.764.035,00	-1.696.255,80	0,00	-793.000,96	-979.919,24

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.198,76	-10.000,00	-14.334,06	0,00	0,00	-10.198,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	119,80	100,00	119,80	119,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.604,55	0,00	-3.890,00	4.604,55	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-25.250,91	0,00	-418.949,40	0,00	-25.250,91	0,00
I alt	-30.725,32	-9.900,00	-437.053,66	4.724,35	-25.250,91	-10.198,76

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-61.257,93	0,00	-463.205,82	270.000,00	0,00	-331.257,93
81 Sognegård	-100.000,00	0,00	0,00	99.250,00	0,00	-199.250,00
83 Kirkegård	-10.758,33	0,00	-173.206,00	217.618,64	0,00	-228.376,97
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	463.205,82	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	173.206,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-172.016,26	0,00	0,00	586.868,64	0,00	-758.884,90

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		
Solrød By, Solrød 28n	801	2.550.000	921.000		Sandbakken, 12, præstebol
Solrød By, Solrød 5n	1312	2.650.000	1.009.000		Den Lille Gade 10B præste
Ejendomsværdi i alt		5.200.000			

**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
