

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gadstrup Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7210

CVR-nr. 10022819

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Revideret regnskab 2022:

Ved lagt bi-regnskab for renovation af badeværelser i præstgården (i budget 2022 er dette IKKE medtaget) Der er budget på 73744kr og uden renovation brugt 70163kr.

Desuden vedlagt bi-regnskab af indvendig kalkning af kirken: vi havde omkring 838.102,00kr opsparet, resten er betalt via driften og Konto (741120- konto for videreførte midler til ikke udført anlægsarbejder.

Desuden er der i budgettet på formål 6000 ikke medregnet:

1. tilkøb af personale (pga. dødsfald) som vikar på kirkegården
2. ny fælles hjemmeside og PC til kirketjener.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Gadstrup og Snoldelev Menighedsråd: Aftale om fælles medarbejdere.

Anlægspulje - Administreres af Roskilde Domprovsti

Skoletjenesten Skibet sammen med Greve-Solrød og Lejre provstier - Den regnskabsmæssige registrering foretages af VorFrue-Vindinge sognes 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	2.318.172,00	2.318.164,00	2.316.929,98
Øvrig drift i alt	-2.592.369,32	-2.318.164,00	-1.862.354,20
2 Kirkebygning og sognegård	-246.094,03	-619.958,00	-239.454,62
Indtægter	0,00	2.500,00	10.903,56
Udgifter, løn	-74.217,18	-92.046,00	-75.994,75
Udgifter, øvrig drift	-171.876,85	-530.412,00	-174.363,43
3 Kirkelige aktiviteter	-864.669,01	-790.644,00	-654.184,69
Indtægter	14.850,00	15.000,00	489,68
Udgifter, løn	-695.649,76	-567.500,00	-533.182,61
Udgifter, øvrig drift	-183.869,25	-238.144,00	-121.491,76
4 Kirkegård	-260.047,69	-450.845,00	-358.717,28
Indtægter	180.895,44	175.365,00	153.933,71
Udgifter, løn	-372.168,38	-364.210,00	-325.596,86
Udgifter, øvrig drift	-68.774,75	-262.000,00	-187.054,13
5 Præstebolig mv.	-558.332,16	-73.744,00	-68.225,06
Indtægter	206.003,69	104.000,00	97.641,29
Udgifter, løn	-14.320,06	-16.744,00	-17.491,67
Udgifter, øvrig drift	-750.015,79	-161.000,00	-148.374,68
6 Administration og fællesudgifter	-651.585,80	-380.088,00	-541.753,24
Indtægter	69.394,51	0,00	0,00
Udgifter, løn	-217.523,15	-159.600,00	-313.556,32
Udgifter, øvrig drift	-503.457,16	-220.488,00	-228.196,92
7 Finansielle poster	-11.640,63	-2.885,00	-19,31
Indtægter	-2.807,37	4.115,00	6.133,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.833,26	-7.000,00	-6.152,73
A Resultat af drift	-274.197,32	0,00	454.575,78

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)	325.000,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.718.026,03	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-59.051,55	0,00	-193.900,57
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-300.000,00	-74.560,00
B Resultat af anlæg	-1.452.077,58	0,00	-268.460,57
C Resultatopgørelse	-1.726.274,90	0,00	186.115,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-123.026,19	0,00	-123.026,19
741110 Menighedsrådets frie midler	-431.758,74	133.461,95	-298.296,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-526.717,00	526.717,00	0,00
741150 Frie midler - vedligehold. af kirkegårdsåger	-163.703,00	163.703,00	0,00
741151 Frie midler - kortæppe	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741152 Frie midler - indvendig kalkning af kirken	-838.102,00	838.102,00	0,00
741153 Frie midler - omlægning m.m. af kirkegården	-62.150,00	62.150,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.726.274,90	-1.726.274,90	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.268.648,59	1.544.913,44
8.500,87	613,95
7.993,64	327.795,76
123.026,19	123.026,19
1.129.127,89	1.093.477,54
0,00	0,00
2.571.886,34	455.211,65
2.564.574,02	447.860,83
7.312,32	7.350,82
3.840.534,93	2.000.125,09

-2.445.456,93	-721.322,98
-123.026,19	-123.026,19
-431.758,74	-298.296,79
-526.717,00	0,00
-1.363.955,00	-300.000,00
-1.129.127,89	-1.093.477,54
-1.129.127,89	-1.093.477,54
0,00	0,00
-265.950,11	-185.324,57
-83.530,45	25.990,11
0,00	-208.817,16
-182.419,66	-2.497,52
-3.840.534,93	-2.000.125,09

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
2.318.172,00	2.318.164,00	2.263.308,00	2.318.172,00	0,00	0,00
0,00	0,00	53.621,98	0,00	0,00	0,00
2.318.172,00	2.318.164,00	2.316.929,98	2.318.172,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.528,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.528,13
-103.276,83	-166.674,00	-136.546,93	0,00	-32.220,22	-71.056,61
-9.340,00	-335.000,00	-9.973,13	0,00	0,00	-9.340,00
-100.983,28	-110.284,00	-80.136,84	0,00	-41.996,96	-58.986,32
-16.965,79	-8.000,00	-12.797,72	0,00	0,00	-16.965,79
-246.094,03	-619.958,00	-239.454,62	0,00	-74.217,18	-171.876,85

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.946,00	-58.144,00	0,00	0,00	0,00	-35.946,00
-736.546,81	-488.900,00	-576.578,86	13.850,00	-643.449,76	-106.947,05
-14.238,26	-51.000,00	-14.554,52	1.000,00	0,00	-15.238,26
-7.703,02	-42.000,00	-12.522,25	0,00	0,00	-7.703,02
-47.282,15	-87.500,00	-26.699,70	0,00	-31.700,00	-15.582,15
-624,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-624,22
-8.328,55	-16.100,00	0,00	0,00	-8.000,00	-328,55
-12.500,00	-45.500,00	-22.329,36	0,00	-12.500,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-864.669,01	-790.644,00	-654.184,69	14.850,00	-695.649,76	-183.869,25

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
-270.362,37	-453.845,00	-366.555,46	165.817,76	-372.168,38	-64.011,75
10.314,68	3.000,00	7.838,18	15.077,68	0,00	-4.763,00
-260.047,69	-450.845,00	-358.717,28	180.895,44	-372.168,38	-68.774,75

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.516,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.516,14
-539.816,02	-73.744,00	-68.225,06	206.003,69	-14.320,06	-731.499,65
-558.332,16	-73.744,00	-68.225,06	206.003,69	-14.320,06	-750.015,79

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	-361.665,16	-70.365,00	-112.400,50	44.615,00	-17.399,37	-388.880,79
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-122.994,20	-87.500,00	-63.957,97	0,00	-53.895,95	-69.098,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-136.957,62	-128.500,00	-70.366,25	24.741,01	-146.227,83	-15.470,80
63 Bygning	0,00	-5.600,00	-4.799,11	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-979,00	-6.500,00	-239.426,50	38,50	0,00	-1.017,50
65 Personregistrering - civil	0,00	-45.500,00	-21.277,51	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	-3.250,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.867,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-26.122,82	-26.123,00	-26.275,40	0,00	0,00	-26.122,82
I alt	-651.585,80	-380.088,00	-541.753,24	69.394,51	-217.523,15	-503.457,16

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-11.495,20	-7.000,00	-6.152,73	-2.807,37	0,00	-8.687,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	3.500,00	-5.369,78	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	615,00	307,57	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-145,43	0,00	11.195,63	0,00	0,00	-145,43
I alt	-11.640,63	-2.885,00	-19,31	-2.807,37	0,00	-8.833,26

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.718.026,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.718.026,03
83 Kirkegård	-59.051,55	0,00	-193.900,57	0,00	0,00	-59.051,55
85 Præsteboliger	0,00	-300.000,00	-74.560,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.452.077,58	0,00	-268.460,57	325.000,00	0,00	-1.777.077,58

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
indsamlet 11/9 og afregnet til Folkekirkens Nødhjælp	383,00

biregnskab

Badeværelse præstegård	Udgifter	
51XXXX/5100 bilag 95	18.000,00	2022
51XXXX/5100 bilag 209	56.000,00	2022
51XXXX/5100 bilag 508	<u>395.652,50</u>	2022
På drift og frie midler	<u>469.652,50</u>	

biregnskab

Indvendig kalkning kirke

741152	1.249,88	2022
741152	572.434,38	2022
741152	524.921,88	2022
741152	123.125,00	2022
741152	177.309,38	2022
741152	<u>318.808,56</u>	2022
På drift og frie midler	<u>1.717.849,08</u>	
Medfinansiering 741152	838.102,00	2.022,00
Ufinansieret	879.747,08	