

ÅRSREGNSKAB 2022

for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7214

CVR-nr. 52055512

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 Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes 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

Forklaringer til regnskabet

Regnskabsåret 2022 blev afsluttet med et driftsresultat på kr. -116.200, hvor der var budgetteret med et udgiftsneutralt resultat.

Merforbruget kan især henføres til nødvendig bygningsvedligeholdelse.

-Generelt: Løn

Køge Provsti godkendte, at en præst i pastoratet fik ansættelse på fuld tid således, at pastoratets medfinansiering steg fra 75% til 100%. Der var ikke budgetteret med denne merudgift. Provstiet har kompenseret over ligningen.

Der var budgetteret med en lønudgift til regnskabsfører, men i forbindelse med at pastoratet er indgået i regnskabssamarbejde med Herfølge er udgiften afholdt som tjenesteydelse.

-Kirkebygning og sognegård:

Det lovpligtige bygningssyn af kirker med tilhørende bygninger blev foretaget den 7. juni 2022 af Køge Provsti og i forlængelse af dette, er der igangsat og udbedret en del synudsatte skader og vedligeholdelser. Af større projekter kan blandt andet nævnes, omfattende udvendig overfladebehandling af Borup Sognegård og indvendig malerbehandling af Præstegården.

-Kirkelige aktiviteter:

De kirkelige aktiviteter spaghettigudstjeneste, babysalmesang, café og kirke, for mænd såmænd og den nye aktivitet nørkleriet er kommet godt i gang igen efter Corona.

-Kirkegårde:

Der er foretaget følgende vedligeholdelses projekter på pastoratets kirkegårde: Træfældning på alle kirkegårde, opretning afstensætning i Kimmerslev, etablering af sandfangs brønd mm. i Borup.

-Anlæg:

Der er i forbindelse med årsregnskabet 2022 afsluttet og udarbejdet anlægsregnskab for 2 projekter:

1) Nørre Dalby kirke renovering

Bahn Arkitekter udarbejdede i 2015 et omfattende forslag til istandsættelse af Nørre Dalby kirke. På denne baggrund blev der meddelt en anlægsbevilling til første etape på 1,0 mio. kr. De efterfølgende etaper blev udført løbende indtil afslutning af projektet i 2022. De samlede omkostninger til projektet udgjorde 2,8 mio. kr. Køge Provsti godkendte i 2017, at der kunne overføres en uforbrugt anlægsbevilling fra et projekt til renovering af Kimmerslev kirke. Herudover finansieredes projektet med frie midler.

2) Nørre Dalby kirke kalkning

I forbindelse med den omfattende restaurering af tårnet i Nørre Dalby var det nødvendigt at kalke en ekstra gang, og i den forbindelse ønskede menighedsrådet at hele kirken blev kalket. Køge Provsti meddelte i 2022 en anlægsbevilling på 400.000 kr.

Projektet er nu afleveret og blev gennemført med et mindreforbrug på kr. 25.698 i forhold til anlægsbevillingen.

-Frie midler:

Menighedsrådets frie midler bliver forøget med knapt 83.000 kr.

Vi planlægger at finansiere følgende af sognets frie midler:

- Kalkning af vestlige kirkegårdsmur i Borup
- Reparation af kvindedøren i Kimmerslev
- Udarbejdelse af myndighedsprojekt vedrørende reparation af søndre kirkegårdsmur i Borup

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Samarbejde om en HR-konsulent med Køge og Greve-Solrød provsti.
- Fælles provstigidstjeneste.
- Samarbejde med Ringsted menighedsråd vedrørende personregistrering.
- Regnskabssamarbejde i Herfølge sogn.

Feltet skal indeholde en oversigt over de samarbejder som menighedsrådet deltager i jf. Lov om menighedsråd kap. 8. Det skal desuden fremgå hvor regnskabet for samarbejdet kan findes. Beskrivelsen kan indtastes som en del af forklaringen såfremt denne uploades som et forklarings bilag

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	4.896.179,03	4.771.179,00	4.784.286,96
Øvrig drift i alt	-5.012.350,58	-4.771.175,00	-4.309.173,57
2 Kirkebygning og sognegård	-1.037.002,24	-907.665,00	-647.535,10
Indtægter	125.229,44	110.000,00	80.817,56
Udgifter, løn	-191.186,94	-201.491,00	-226.684,17
Udgifter, øvrig drift	-971.044,74	-816.174,00	-501.668,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.942.153,34	-1.830.494,00	-1.691.288,25
Indtægter	15.756,80	14.500,00	1.068,50
Udgifter, løn	-1.623.950,49	-1.507.534,00	-1.400.055,72
Udgifter, øvrig drift	-333.959,65	-337.460,00	-292.301,03
4 Kirkegård	-1.127.317,04	-1.244.111,00	-1.056.585,98
Indtægter	576.799,85	542.731,00	591.552,02
Udgifter, løn	-1.247.389,72	-1.346.356,00	-1.280.908,61
Udgifter, øvrig drift	-456.727,17	-440.486,00	-367.229,39
5 Præstebolig mv.	-129.329,99	-19.265,00	-47.199,10
Indtægter	126.743,30	132.000,00	124.576,03
Udgifter, løn	-29.829,42	-37.265,00	-58.696,44
Udgifter, øvrig drift	-226.243,87	-114.000,00	-113.078,69
6 Administration og fællesudgifter	-782.754,35	-782.340,00	-724.932,89
Indtægter	0,00	0,00	-727,76
Udgifter, løn	-168.299,54	-274.462,00	-256.269,76
Udgifter, øvrig drift	-614.454,81	-507.878,00	-467.935,37
7 Finansielle poster	6.206,38	12.700,00	-141.632,25
Indtægter	6.572,52	12.700,00	4.080,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	-148.174,61
Udgifter, øvrig drift	-366,14	0,00	2.461,81
A Resultat af drift	-116.171,55	4,00	475.113,39

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)	399.999,96	400.000,00	1.761.656,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-552.264,25	-400.000,00	-1.817.260,89
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	12.245,38	0,00	-6.781,25
B Resultat af anlæg	-140.018,91	0,00	-62.386,10
C Resultatopgørelse	-256.190,46	4,00	412.727,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-99.173,17	361,76	-98.811,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-365.061,70	0,00	-365.061,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-898.578,49	-87.586,82	-986.165,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-376.117,52	343.415,52	-32.702,00
742010 Årsafslutningskonto	256.190,46	-256.190,46	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
3.062.090,21	2.932.090,70
262.772,07	42.978,30
1.229,10	18.115,62
365.061,70	365.061,70
2.433.027,34	2.505.935,08
0,00	0,00
1.667.260,14	1.200.861,53
1.564.885,47	1.089.068,37
99.173,17	98.811,41
350,00	8.625,75
2.851,50	4.356,00
4.729.350,35	4.132.952,23

-1.738.930,88	-1.482.740,42
-99.173,17	-98.811,41
-365.061,70	-365.061,70
-898.578,49	-986.165,31
-376.117,52	-32.702,00
-2.433.027,34	-2.505.935,08
-2.433.027,34	-2.505.935,08
0,00	0,00
-557.392,13	-144.276,73
376,50	-130.358,07
-558.524,92	0,00
756,29	-13.918,66
-4.729.350,35	-4.132.952,23

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
4.896.179,03	4.771.179,00	4.784.286,96	4.896.179,03	0,00	0,00
4.896.179,03	4.771.179,00	4.784.286,96	4.896.179,03	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)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-492.471,75	-664.165,00	-328.510,64	0,00	-133.809,38	-358.662,37
-83.755,76	-55.000,00	-47.630,86	0,00	0,00	-83.755,76
-494.072,27	-202.500,00	-283.760,89	56.588,40	-57.377,56	-493.283,11
33.297,54	14.000,00	12.367,29	68.641,04	0,00	-35.343,50
-1.037.002,24	-907.665,00	-647.535,10	125.229,44	-191.186,94	-971.044,74

3 Kirkelige aktiviteter

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
-1.351.635,23	-1.232.940,00	-1.161.463,46	3.436,80	-1.240.345,94	-114.726,09
-368.793,17	-325.580,00	-306.395,53	0,00	-346.086,12	-22.707,05
-22.576,87	-6.000,00	-2.993,20	0,00	0,00	-22.576,87
-102.603,42	-98.000,00	-142.362,79	0,00	0,00	-102.603,42
-30.024,91	-31.333,00	-43.754,79	0,00	-30.018,25	-6,66
-5.400,00	-33.000,00	-2.354,33	0,00	0,00	-5.400,00
-59.619,74	-102.141,00	-30.464,15	12.320,00	-7.500,18	-64.439,56
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.942.153,34	-1.830.494,00	-1.691.288,25	15.756,80	-1.623.950,49	-333.959,65

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
-907.989,36	-1.063.767,00	-888.010,74	575.118,51	-1.058.455,39	-424.652,48
-219.327,68	-180.344,00	-168.575,24	1.681,34	-188.934,33	-32.074,69
-1.127.317,04	-1.244.111,00	-1.056.585,98	576.799,85	-1.247.389,72	-456.727,17

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-129.329,99	-19.265,00	-47.199,10	126.743,30	-29.829,42	-226.243,87
-129.329,99	-19.265,00	-47.199,10	126.743,30	-29.829,42	-226.243,87

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-308.034,60	-308.864,00	-272.826,33	0,00	-124.128,79	-183.905,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-92.942,75	-65.500,00	-55.830,94	0,00	0,00	-92.942,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-80.134,28	-97.776,00	-116.342,88	0,00	-9.219,70	-70.914,58
63 Bygning	-38.244,17	-41.776,00	-67.325,26	0,00	-20.862,57	-17.381,60
64 Økonomi	-114.088,48	-85.426,00	-84.314,80	0,00	-14.088,48	-100.000,00
65 Personregistrering - civil	-36.699,63	-40.000,00	-34.027,50	0,00	0,00	-36.699,63
66 Personregistrering - kirkelig	-28.800,37	-40.000,00	-30.972,50	0,00	0,00	-28.800,37
67 Efteruddannelse	-15.689,30	-40.000,00	-600,00	0,00	0,00	-15.689,30
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-68.120,77	-62.998,00	-62.692,68	0,00	0,00	-68.120,77
I alt	-782.754,35	-782.340,00	-724.932,89	0,00	-168.299,54	-614.454,81

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-366,14	0,00	2.461,81	0,00	0,00	-366,14
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.825,34	10.875,00	1.825,34	1.825,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.747,18	0,00	2.255,21	4.747,18	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-148.174,61	0,00	0,00	0,00
I alt	6.206,38	12.700,00	-141.632,25	6.572,52	0,00	-366,14

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-552.264,25	-400.000,00	-1.817.260,89	0,00	0,00	-552.264,25
85 Præsteboliger	12.245,38	0,00	-6.781,25	0,00	0,00	12.245,38
92 Ligningsbeløb anlæg	399.999,96	400.000,00	1.761.656,04	399.999,96	0,00	0,00
I alt	-140.018,91	0,00	-62.386,10	399.999,96	0,00	-540.018,87

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Borup By, Borup 1a	10281	245.000	537.100		Præstegården
Borup By, Borup 1 gs	13350	340.000	0		Kirkegård og graverbygning
Borup By, Borup 4ie	1500	2.100.000	1.500.000		Sognegård
Kimmerslev By, Kimmers	654	5.000	2.100		Grund (Slusevej 6)
Ejendomsværdi i alt		2.690.000			

**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.*

Kollekt Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby

dato	modtager	lejlighed	beløb
09-01-2022	Mhp	Gudstjeneste Borup	40,00
27.02.2022	FKn	Gudstjeneste Borup	165,00
02-03-2022	FKn	Foredrag Pigerne fra Sprogø	490,00
03-03-2022	FKn	Foredrag Pigerne fra Sprogø	350,00 MP
06-03-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	208,00
07-03-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	150,00 MP
09-03-2022	FKn	Koncert med Winnie og band	340,00
10-03-2022	FKn	Koncert med Winnie og band	800,00 MP
21-03-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	105,00
23-03-2022	Mhp	Foredrag fortælleraften	145,00
27-03-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	50,00
28-03-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	800,00 MP
04-04-2022	FKn	Gudstjeneste Kimmerslev	238,00
04-04-2022	FKn	Gudstjeneste Kimmerslev	50,00 MP
10-04-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	132,50
16-04-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	500,00 MP
17-04-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	100,00
09-05-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	200,00 MP
13-05-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	102,50
14-08-2022	DSUK	Gudstjeneste Borup	29,00
18-09-2022	Mhp	Gudstjeneste Borup	20,00
18-09-2022	FKn	Gudstjeneste Borup	20,00
05-10-2022	Mhp	Foredrag hekseforfølgelse	231,50
30-10-2022	Mhp	Gudstjeneste Borup	17,00
03-11-2022	Mhp	Foredrag Maler A. Ring	263,00
24-12-2022	Mhp	Gudstjeneste Borup	1435,00
24-12-2022	Mhp	Gudstjeneste Nørre Dalby	70,00
24-12-2022	Mhp	Gudstjeneste Kimmerslev	312,00
24-12-2022	Mhp	Gudstjeneste Borup	2086,00 MP
25-12-2022	Mhp	Gudstjeneste Borup	57,50
Indsamlet i alt			9507,00
Indsamlet til			
	MenighedsPlejen		4677,00
Indsamlet	Folkekirkens nødhjælp		4801,00
Indsamlet	DSUK		29,00
			9507,00