

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Sæby-Hallenslev Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7223

CVR-nr. 38327836

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sæby-Hallenslev 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

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Sæby-Hallenslev kommer ud af 2022 med et underskud på 597.384,05 kr. på drift, hvilket nedbringer de frie midler til 303.260,32 kr. Grundet igangsatte arbejder i 2022.

Det forventes i 2023, at arbejdet omkring indgangspartiet ved Sæby kirkegård sættes i gang og udgiften forventes dækket af anlægsopsparingen.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Sæby-Hallenslev er en del af Tissø Pastorat, der deler kirkens personale samt præst. Udgift til løn ligger i Buerup hvor der lignedes direkte til, dog er der lønudgifter i Sæby til graver og gravermedhjælper.

Til regnskabsudarbejdelse benytter Menighedsrådet sig af RAS, Det Fælles Regnskabskontor i Kalundborg Provsti. Udgifter til dette er fratrukket rådets ligning, og lignedes direkte til Finderup der har udgiften.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.187.112,00</b>	<b>1.187.116,00</b>	<b>1.311.240,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.784.496,05</b>	<b>-1.287.116,00</b>	<b>-1.175.565,28</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-736.346,66</b>	<b>-404.229,00</b>	<b>-492.001,21</b>
Indtægter	0,00	0,00	-273,25
Udgifter, løn	-18.082,58	0,00	-1.390,00
Udgifter, øvrig drift	-718.264,08	-404.229,00	-490.337,96
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-229.909,55</b>	<b>-296.500,00</b>	<b>-257.052,83</b>
Indtægter	2.840,00	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-37.459,60	-75.000,00	-40.788,00
Udgifter, øvrig drift	-195.289,95	-221.500,00	-221.264,83
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-445.157,76</b>	<b>-413.963,00</b>	<b>-228.361,74</b>
Indtægter	231.765,53	115.037,00	178.864,88
Udgifter, løn	-302.980,99	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-373.942,30	-529.000,00	-407.226,62
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-155.495,55</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>85.356,79</b>
Indtægter	303.299,77	164.600,00	171.157,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-458.795,32	-167.000,00	-85.800,32
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-202.968,34</b>	<b>-172.861,00</b>	<b>-278.222,53</b>
Indtægter	0,00	0,00	1,45
Udgifter, løn	-70.223,82	-51.000,00	-61.411,60
Udgifter, øvrig drift	-132.744,52	-121.861,00	-216.812,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.618,19</b>	<b>2.837,00</b>	<b>-5.283,76</b>
Indtægter	0,00	2.837,00	3.669,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.618,19	0,00	-8.952,88
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-597.384,05</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>135.674,72</b>

#### 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	90.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-74.376,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.623,75</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-597.384,05</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>151.298,47</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-374.676,67	-1.377,68	-376.054,35
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-567.402,05	0,00	-567.402,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-902.022,05	598.761,73	-303.260,32
742010 Årsafslutningskonto	597.384,05	-597.384,05	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.999.775,09	1.849.229,66
73.190,50	56.453,00
132.677,48	0,00
567.402,05	567.402,05
1.226.505,06	1.225.374,61
0,00	0,00
1.279.230,44	931.337,13
904.553,79	555.282,78
374.676,67	376.054,35
-0,02	0,00
<b>3.279.005,53</b>	<b>2.780.566,79</b>

-1.864.100,77	-1.266.716,72
-374.676,67	-376.054,35
-567.402,05	-567.402,05
-20.000,00	-20.000,00
-902.022,05	-303.260,32
-1.226.505,06	-1.225.374,61
-1.226.505,06	-1.225.374,61
0,00	0,00
-188.399,70	-288.475,46
-54.556,70	-121.736,54
0,00	-120.593,00
-26.600,00	-26.600,00
-107.243,00	-19.545,92
<b>-3.279.005,53</b>	<b>-2.780.566,79</b>



## 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
1.187.112,00	1.187.116,00	1.311.240,00	1.187.112,00	0,00	0,00
<b>1.187.112,00</b>	<b>1.187.116,00</b>	<b>1.311.240,00</b>	<b>1.187.112,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-270.642,63	-225.500,00	-312.953,44	0,00	0,00	-270.642,63
-119.563,92	-15.000,00	-30.712,76	0,00	0,00	-119.563,92
-312.416,87	-113.095,00	-97.311,24	0,00	-18.082,58	-294.334,29
-593,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-593,75
-33.129,49	-50.634,00	-51.023,77	0,00	0,00	-33.129,49
<b>-736.346,66</b>	<b>-404.229,00</b>	<b>-492.001,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.082,58</b>	<b>-718.264,08</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.629,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.629,87
-99.177,75	-113.500,00	-154.421,88	0,00	0,00	-99.177,75
-23.202,99	-25.500,00	-9.813,81	0,00	0,00	-23.202,99
-3.606,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.606,90
-37.451,75	-48.500,00	-21.547,63	520,00	0,00	-37.971,75
-902,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-902,90
-7.831,29	-50.000,00	-42.508,70	0,00	-7.505,00	-326,29
-41.106,10	-58.000,00	-27.760,81	2.320,00	-29.954,60	-13.471,50
0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>-229.909,55</b>	<b>-296.500,00</b>	<b>-257.052,83</b>	<b>2.840,00</b>	<b>-37.459,60</b>	<b>-195.289,95</b>

#### 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
-429.608,26	-413.963,00	-223.060,24	226.019,03	-302.980,99	-352.646,30
-15.549,50	0,00	-5.301,50	5.746,50	0,00	-21.296,00
<b>-445.157,76</b>	<b>-413.963,00</b>	<b>-228.361,74</b>	<b>231.765,53</b>	<b>-302.980,99</b>	<b>-373.942,30</b>

#### 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
-83.441,88	-88.200,00	-11.260,00	205.624,13	0,00	-289.066,01
22.815,91	67.200,00	68.200,00	36.850,00	0,00	-14.034,09
-94.869,58	18.600,00	28.416,79	60.825,64	0,00	-155.695,22
<b>-155.495,55</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>85.356,79</b>	<b>303.299,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-458.795,32</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-2.861,75	0,00	-103.837,50	0,00	0,00	-2.861,75
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-131.375,95	-104.400,00	-141.038,41	0,00	-71.197,82	-60.178,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.515,32	-5.000,00	-1.499,85	0,00	974,00	-15.489,32
64 Økonomi	-45.954,98	-43.700,00	-25.615,11	0,00	0,00	-45.954,98
67 Efteruddannelse	0,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.260,34	-8.261,00	-6.231,66	0,00	0,00	-8.260,34
<b>I alt</b>	<b>-202.968,34</b>	<b>-172.861,00</b>	<b>-278.222,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.223,82</b>	<b>-132.744,52</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9.435,69	0,00	-8.952,88	0,00	0,00	-9.435,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	2.837,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.182,50	0,00	3.669,12	0,00	0,00	-5.182,50
<b>I alt</b>	<b>-14.618,19</b>	<b>2.837,00</b>	<b>-5.283,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.618,19</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-74.376,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.623,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt indsamlet	50,00
Kollekt afregnet til børnesagens fællesråd 21.01.2022	50,00
Kollekt indsamlet	837,00
Kollekt afregnet til børnesagens fællesråd 19.01.2022	837,00
Kollekt indsamlet	100,00
Kollekt afregnet til Menighedsplejen 29.06.2022	100,00
Kollekt indsamlet	1.800,00
Kollekt afregnet til børnesagens fællesråd 31.12.2022	600,00
Kollekt afregnet til Kirkens Korshær 31.12.2022	1.200,00