

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gørlev-Bakkendrup Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7236

CVR-nr. 48807011

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 Gørlev-Bakkendrup 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:

Gørlev-Bakkendrup kommer ud af 2022 med et merforbrug på 190.192,24 kr. på drift, hvilket nedbringer de frie midler til 426.808,81 kr.

En del af merforbruget skyldes udgiften til kalkning af Gørlev Kirke på 160.425 kr. Tilførte anlægsmidler på dette projekt andrager 128.000 kr. og derfor et merforbrug på 32.425 kr., som er betalt af driften.

Stærkt øgede udgifter til bl.a. el og varme. Derudover er der sket en prisstigning på kørsel af affald, gravkastning samt indkøb til fortæring.

Der har været ekstraordinære udgifter til løn på kirkegården pga. langtidssygdom og efterfølgende fratreden, anslås til minimum kr. 25.000 kr.

Der er brugt ca. 25.000 kr. til etablering af port ved carport på kirkegården pga. flere indbrud. Der er genanskaffet diverse inventar efter indbrud for ca. kr. 15.000 kr. (flere småposter).

Der er desuden brugt ca. 27.000 kr. til registrering af omkringliggende bygninger samt placering af sognegård i forhold til kirken, heraf er ca. 2000 kr. konsulentonorar til stiftets landskabsarkitekt.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der samarbejdes med Gørlev og Reerslev menighedsråd om sognemedhjælperen. Ansættelsen er hos Finderup Menighedsråd og udgiften bliver afregnet over ligningen.

Regnskabskontor (RAS) udfører jf. vedtægt regnskab for i alt 16 kirkekasser. Ansættelsen afregnes af Finderup, og udgiften lignede direkte til Finderup kirkekasse.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.031.144,00	2.031.144,00	2.232.960,00
Øvrig drift i alt	-2.221.336,24	-2.031.144,00	-2.714.888,95
2 Kirkebygning og sognegård	-421.814,64	-477.724,00	-442.584,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-41.024,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-421.814,64	-436.700,00	-442.584,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.076.240,15	-992.893,00	-995.177,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-923.210,81	-856.064,00	-850.929,67
Udgifter, øvrig drift	-153.029,34	-136.829,00	-144.247,43
4 Kirkegård	-516.947,74	-304.340,00	-659.383,06
Indtægter	577.429,89	507.642,00	457.270,30
Udgifter, løn	-796.124,79	-630.652,00	-660.293,60
Udgifter, øvrig drift	-298.252,84	-181.330,00	-456.359,76
5 Præstebolig mv.	33.653,53	14.000,00	2.426,43
Indtægter	64.168,74	63.000,00	62.964,02
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.515,21	-49.000,00	-60.537,59
6 Administration og fællesudgifter	-255.390,81	-296.995,00	-508.308,53
Indtægter	52,14	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.276,05	-144.001,00	-160.412,16
Udgifter, øvrig drift	-154.166,90	-152.994,00	-347.896,37
7 Finansielle poster	15.403,57	26.808,00	-111.862,20
Indtægter	25.513,82	26.808,00	11.302,91
Udgifter, løn	-506,26	0,00	-110.742,09
Udgifter, øvrig drift	-9.603,99	0,00	-12.423,02
A Resultat af drift	-190.192,24	0,00	-481.928,95

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)	303.000,00	303.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-286.650,00	-253.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-92.250,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	16.350,00	0,00	-92.250,00
C Resultatopgørelse	-173.842,24	0,00	-574.178,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.865.362,08	0,00	-4.865.362,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-650.651,05	223.842,24	-426.808,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	173.842,24	-173.842,24	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
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

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 kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.005.713,69	7.780.464,52
131.369,50	65.107,25
4.865.362,08	4.865.362,08
3.008.982,11	2.849.995,19
0,00	0,00
1.120.673,06	685.219,66
1.120.673,06	588.967,91
0,00	96.251,75
9.126.386,75	8.465.684,18

-5.526.013,13	-5.352.170,89
-4.865.362,08	-4.865.362,08
-10.000,00	-10.000,00
-650.651,05	-426.808,81
0,00	-50.000,00
-3.008.982,11	-2.849.995,19
-3.008.982,11	-2.849.995,19
0,00	0,00
-591.391,51	-263.518,10
-29.280,07	-34.837,97
0,00	-169.262,00
-562.111,44	-59.418,13
-9.126.386,75	-8.465.684,18

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
2.031.144,00	2.031.144,00	2.232.960,00	2.031.144,00	0,00	0,00
2.031.144,00	2.031.144,00	2.232.960,00	2.031.144,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-769,30	0,00	-7.533,54	0,00	0,00	-769,30
-181.617,50	-182.924,00	-63.222,37	0,00	0,00	-181.617,50
-11.571,88	-19.500,00	-18.596,88	0,00	0,00	-11.571,88
-27.075,14	0,00	-144.500,00	0,00	0,00	-27.075,14
-83.695,56	-43.300,00	-106.290,84	0,00	0,00	-83.695,56
-117.085,26	-232.000,00	-102.440,86	0,00	0,00	-117.085,26
-421.814,64	-477.724,00	-442.584,49	0,00	0,00	-421.814,64

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.427,64	0,00	-6.917,73	0,00	0,00	-3.427,64
-880.571,98	-794.183,00	-884.254,00	0,00	-859.788,62	-20.783,36
-5.047,90	-10.000,00	-11.498,20	0,00	0,00	-5.047,90
-19.791,25	-58.500,00	-9.265,32	0,00	0,00	-19.791,25
-35.188,39	-32.000,00	-33.251,88	0,00	0,00	-35.188,39
-110.644,24	-98.210,00	-10.205,14	0,00	-56.282,19	-54.362,05
-21.568,75	0,00	-39.784,83	0,00	-7.140,00	-14.428,75
-1.076.240,15	-992.893,00	-995.177,10	0,00	-923.210,81	-153.029,34

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
-554.612,99	-342.340,00	-691.345,06	513.045,89	-796.124,79	-271.534,09
37.665,25	38.000,00	31.962,00	64.384,00	0,00	-26.718,75
-516.947,74	-304.340,00	-659.383,06	577.429,89	-796.124,79	-298.252,84

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
34.984,09	14.000,00	2.426,43	64.168,74	0,00	-29.184,65
-1.330,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.330,56
33.653,53	14.000,00	2.426,43	64.168,74	0,00	-30.515,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-48.023,20	-78.500,00	-28.029,54	0,00	0,00	-48.023,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-114.494,37	-98.144,00	-96.451,30	0,00	-70.786,37	-43.708,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.513,14	-25.000,00	-51.919,26	52,14	23.712,61	-41.277,89
63 Bygning	-22.045,29	-9.030,00	-23.619,08	0,00	-5.744,58	-16.300,71
64 Økonomi	27.870,27	-10.401,00	-238.163,14	0,00	-4.486,29	32.356,56
65 Personregistrering - civil	0,00	-26.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-43.971,42	-17.360,00	-45.712,90	0,00	-43.971,42	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.213,66	-32.520,00	-24.413,31	0,00	0,00	-37.213,66
I alt	-255.390,81	-296.995,00	-508.308,53	52,14	-101.276,05	-154.166,90

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.868,19	0,00	-3.314,33	0,00	0,00	-4.868,19
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.481,00	-860,49	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	24.327,00	12.163,40	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	20.778,02	0,00	-9.108,69	25.513,82	0,00	-4.735,80
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-506,26	0,00	-110.742,09	0,00	-506,26	0,00
I alt	15.403,57	26.808,00	-111.862,20	25.513,82	-506,26	-9.603,99

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-286.650,00	-253.000,00	0,00	0,00	0,00	-286.650,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-92.250,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	303.000,00	303.000,00	0,00	303.000,00	0,00	0,00
I alt	16.350,00	0,00	-92.250,00	303.000,00	0,00	-286.650,00

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		
33 Bakkendrup	17553m ²	0	0		Kirke, kirkegård og græsare
14b Bakkendrup	255m ²	45.900	45.900		Grund
1ee Gørlev	676m ²	510.000	243.500		Kirkegårdskontor
7a Gørlev	8907m ²	1.850.000	555.000		Præstebolig og kontor m.v.
5ce Gørlev	1610m ²	0	0		Parkeringsplads
4am Gørlev	3621m ²	0	0		Udlagt som græsplæne
53 mf Gørlev	15107m ²	0	0		Kirke, kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.405.900			

**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
