

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kirke Helsinge-Reersø Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7238

CVR-nr. 35775137

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 Kirke Helsing-Reersø 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:

Resultatet for 2022 udviser et regnskabsmæssigt underskud kr. 62.868,50

Til regnskabet kan knyttes følgende kommentarer:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Her er et merforbrug på kr. 119.050. Der har i året været et merforbrug på el og varme på kr. 134.429, hvilket primært skyldes højere priser.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Der er en samlet besparelse på kr. 65.852, som primært skyldes færre omkostninger til koncerter og foredrag på i alt kr. 75.689.

Formål 4 - Kirkegård:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 5.315 i forhold til budgettet.

Formål 5 - Præstebolig mv.:

Der har i året et merforbrug på kr. 54.020. I året har der været flere omkostninger til el og varme på kr. 71.661, hvilket primært skyldes højere priser. Endvidere har der været flere indtægter på boligbidrag og forbrugsafgifter end budgetteret, dette er reguleringer i forhold til prisstigningerne.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Der har i året været en besparelse i forhold til budgettet på kr. 36.916, dette skyldtes bl.a. et mindre forbrug på fortæring, IT og Telefon/internet.

Formål 8 - Anlægsinvestering:

Projektet vedr. kirkegårdsmuren er gået i gang, penge til projektet henstår på en opsparingskonto. Der er i året modtaget kr. 300.000 til projektet.

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 419.548,63

Hertil lægges frie midler til afgrænsede projekter:

Renovering af kapel Reersø kr. 300.000,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem Kirke Helsing-Reersø Sognes Menighedsråd og Drøsselbjerg Menighedsråd indlæses i dataarkivet: Regnskab 2020 regnskabsmateriale pkt. 15.

HR Konsulent Benny Lykkegård

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	1.947.348,00	1.947.349,00	1.996.212,00
Øvrig drift i alt	-2.010.216,50	-1.947.349,00	-1.739.274,05
2 Kirkebygning og sognegård	-454.758,78	-335.708,00	-226.133,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.262,26	-26.108,00	-20.959,47
Udgifter, øvrig drift	-431.496,52	-309.600,00	-205.174,30
3 Kirkelige aktiviteter	-658.962,48	-724.815,00	-622.647,57
Indtægter	0,00	0,00	8.267,06
Udgifter, løn	-480.747,72	-529.715,00	-495.219,68
Udgifter, øvrig drift	-178.214,76	-195.100,00	-135.694,95
4 Kirkegård	-551.555,97	-556.872,00	-597.445,59
Indtægter	307.960,33	310.006,00	279.351,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-859.516,30	-866.878,00	-876.797,04
5 Præstebolig mv.	-40.720,60	13.300,00	40.228,63
Indtægter	160.233,74	145.800,00	173.338,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-200.954,34	-132.500,00	-133.110,19
6 Administration og fællesudgifter	-302.406,73	-339.619,00	-277.575,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.335,07	-92.728,00	-98.138,00
Udgifter, øvrig drift	-203.071,66	-246.891,00	-179.437,53
7 Finansielle poster	-1.811,94	-3.635,00	-55.700,22
Indtægter	4.295,09	1.365,00	1.365,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	-46.794,25
Udgifter, øvrig drift	-6.107,03	-5.000,00	-10.271,21
A Resultat af drift	-62.868,50	0,00	256.937,95

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-5.199,86	0,00	-2.585,36
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	300.000,00	300.000,00	183.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-148.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-97.229,09	-300.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	197.571,05	0,00	31.664,64
C Resultatopgørelse	134.702,55	0,00	288.602,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-423.414,64	-195.383,89	-618.798,53
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-273.049,71	0,00	-273.049,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-480.229,97	60.681,34	-419.548,63
741152 Frie midler - afgr. projekt - Renovering kapel Reersø	-300.000,00	0,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-134.702,55	134.702,55	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.743.775,63	2.540.138,08
111.381,00	12.771,00
26.875,41	18.125,32
273.049,71	273.049,71
2.332.469,51	2.236.192,05
0,00	0,00
1.580.554,23	1.723.169,22
1.157.139,59	1.104.370,69
423.414,64	618.798,53
4.324.329,86	4.263.307,30
-1.486.694,32	-1.621.396,87
-423.414,64	-618.798,53
-273.049,71	-273.049,71
-10.000,00	-10.000,00
-480.229,97	-419.548,63
-300.000,00	-300.000,00
-2.332.469,51	-2.236.192,05
-2.332.469,51	-2.236.192,05
0,00	0,00
-505.166,03	-405.718,38
-8.812,40	-240.570,13
-462.279,00	-162.279,00
-34.074,63	-2.869,25
-4.324.329,86	-4.263.307,30

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
1.947.348,00	1.947.349,00	1.996.212,00	1.947.348,00	0,00	0,00
1.947.348,00	1.947.349,00	1.996.212,00	1.947.348,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-376.522,65	-222.000,00	-154.966,08	0,00	-1.762,64	-374.760,01
-22.629,94	-45.000,00	-13.943,77	0,00	0,00	-22.629,94
-45.568,98	-58.108,00	-46.457,16	0,00	-21.499,62	-24.069,36
-10.037,21	-10.600,00	-10.766,76	0,00	0,00	-10.037,21
-454.758,78	-335.708,00	-226.133,77	0,00	-23.262,26	-431.496,52

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
0,00	0,00	-456,00	0,00	0,00	0,00
-432.374,08	-404.085,00	-377.067,32	0,00	-347.397,70	-84.976,38
-105.650,26	-120.545,00	-95.820,13	0,00	-62.004,37	-43.645,89
-11.543,95	-10.000,00	-4.961,44	0,00	0,00	-11.543,95
-10.898,07	-16.000,00	-12.429,61	0,00	0,00	-10.898,07
-73.690,92	-110.116,00	-95.758,16	0,00	-55.180,92	-18.510,00
-24.805,20	-64.069,00	-36.154,91	0,00	-16.164,73	-8.640,47
-658.962,48	-724.815,00	-622.647,57	0,00	-480.747,72	-178.214,76

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
-456.893,97	-476.872,00	-508.316,59	292.102,33	0,00	-748.996,30
-94.662,00	-80.000,00	-89.129,00	15.858,00	0,00	-110.520,00
-551.555,97	-556.872,00	-597.445,59	307.960,33	0,00	-859.516,30

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
-77.259,89	-15.500,00	3.399,42	115.362,69	0,00	-192.622,58
36.539,29	28.800,00	36.829,21	44.871,05	0,00	-8.331,76
-40.720,60	13.300,00	40.228,63	160.233,74	0,00	-200.954,34

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.525,12	-28.000,00	-5.447,50	0,00	0,00	-21.525,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-90.897,74	-110.693,00	-91.398,99	0,00	-30.399,50	-60.498,24
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.764,36	-46.530,00	-25.889,85	0,00	-17.234,03	-10.530,33
63 Bygning	-23.551,17	-20.830,00	-25.446,60	0,00	-19.174,09	-4.377,08
64 Økonomi	-88.021,75	-84.812,00	-83.246,90	0,00	-4.423,40	-83.598,35
65 Personregistrering - civil	-14.052,03	-11.951,00	0,00	0,00	-14.052,03	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-14.052,02	-11.951,00	-26.502,17	0,00	-14.052,02	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.542,54	-19.852,00	-19.643,52	0,00	0,00	-22.542,54
I alt	-302.406,73	-339.619,00	-277.575,53	0,00	-99.335,07	-203.071,66

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.098,11	-5.000,00	-8.915,72	0,00	0,00	-6.098,11
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.365,24	1.365,00	1.365,24	1.365,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.920,93	0,00	-1.355,49	2.929,85	0,00	-8,92
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-46.794,25	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.811,94	-3.635,00	-55.700,22	4.295,09	0,00	-6.107,03

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-148.750,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-97.229,09	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-97.229,09
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-5.199,86	0,00	-2.585,36	-5.199,86	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	183.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	197.571,05	0,00	31.664,64	294.800,14	0,00	-97.229,09

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		
49 C Kirke Helsingø	273	0	182.400		Gl. graverbolig
1 A Kr. Helsingø	20943	2.850.000	444.600		Præstegård m.fl.
Ejendomsværdi i alt		2.850.000			

*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
Kollektindsamling	2.370,00