

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vallekilde-Hørve Sognes Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7255

CVR-nr. 68904617

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 Vallekilde-Hørve 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:

Formål 21: Kirkebygning

Større forbrug end budgetteret på udvendig vedligehold pga. stormskade

Større forbrug end budgetteret på el og varme pga. forhøjet pris.

Formål 22: Inventar kirke

Større forbrug end budgetteret vedligehold inventar (særkalk m.m.) besluttet forbrug frie midler.

Formål 23: Sognegård

Større forbrug på varme/el end budgetteret pga. forhøjet pris.

Større forbrug på rengøring end budgetteret.

Formål 31: Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Mindre forbrug løn end budgetteret.

Formål 32: Kirkelig undervisning

Mindre forbrug på buskørsel og undervisningsmaterialer end budgetteret.

Formål 40: Kirkegård

Større forbrug på løn end budgetteret da man i en kortere periode har haft ekstra hjælp.

Større forbrug end budgetteret på anskaffelser inventar.

PC/Router/sikkerhedspakke/tørreskab m.m. besluttet frie midler.

tørre forbrug el end budgetteret pga. forhøjet pris.

Ikke budgetteret udg. alarmselskab.

Formål 51: Præstebolig

Større forbrug på indvendig vedligehold end budgetteret (kr. 50.000,-) pga.

skadedyrsbekæmpelse samt udskiftning udsugning lysdæmper m.m. besluttet forbrug frie midler.

Formål 56: Funktionærbolig

Mindre forbrug end budgetteret på vedligehold

Formål 67: Efteruddannelse

Mindre forbrug end budgetteret pga. refusion kursus.

Formål 80: Kirkebygning

Indkøbt el-affugter kr. 35.580,- Frie-midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vallekilde-Hørve Menighedsråd er i regnskabssamarbejde med Asnæs-Grevinge-Fårevejle og Lumsås. Regnskab findes i Asnæs.

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	2.588.788,00	2.588.788,00	2.511.678,00
Øvrig drift i alt	-2.646.815,64	-2.588.788,00	-2.493.733,03
2 Kirkebygning og sognegård	-359.388,51	-236.904,00	-293.416,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.018,76	-10.000,00	-6.904,49
Udgifter, øvrig drift	-345.369,75	-226.904,00	-286.512,40
3 Kirkelige aktiviteter	-666.997,53	-886.000,00	-808.541,11
Indtægter	1.000,00	0,00	5.400,00
Udgifter, løn	-432.014,13	-606.800,00	-588.508,38
Udgifter, øvrig drift	-235.983,40	-279.200,00	-225.432,73
4 Kirkegård	-1.212.323,73	-1.044.200,00	-1.013.928,03
Indtægter	280.249,28	299.000,00	357.424,45
Udgifter, løn	-1.052.533,35	-994.200,00	-1.025.472,21
Udgifter, øvrig drift	-440.039,66	-349.000,00	-345.880,27
5 Præstebolig mv.	17.227,58	48.500,00	69.638,19
Indtægter	200.616,18	192.500,00	201.393,79
Udgifter, løn	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00
Udgifter, øvrig drift	-144.388,60	-105.000,00	-92.755,60
6 Administration og fællesudgifter	-417.845,31	-456.184,00	-439.907,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.936,99	-146.000,00	-135.385,13
Udgifter, øvrig drift	-302.908,32	-310.184,00	-304.522,10
7 Finansielle poster	-7.488,14	-14.000,00	-7.577,96
Indtægter	1.069,32	1.000,00	70.785,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	-69.716,58
Udgifter, øvrig drift	-8.557,46	-15.000,00	-8.647,28
A Resultat af drift	-58.027,64	0,00	17.944,97

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	166.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-29.037,05	0,00	-17.590,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	25.714,10	0,00	-73.448,31
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-92.329,95	0,00	-81.031,84
B Resultat af anlæg	-95.652,90	0,00	-5.570,15
C Resultatopgørelse	-153.680,54	0,00	12.374,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-176.492,83	1.933,05	-174.559,78
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-213.860,74	0,00	-213.860,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-385.599,56	99.987,49	-285.612,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-114.284,00	51.760,00	-62.524,00
742010 Årsafslutningskonto	153.680,54	-153.680,54	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
741120	Videreførte anlægsmidler

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
3.205.683,83	3.285.253,36
89.201,13	93.272,70
-20.786,84	40.901,67
213.860,74	213.860,74
2.923.408,80	2.937.218,25
0,00	0,00
1.051.067,62	835.052,16
865.408,15	651.393,33
176.492,83	174.559,78
9.166,64	9.099,05
4.256.751,45	4.120.305,52

-990.237,13	-836.556,59
-176.492,83	-174.559,78
-213.860,74	-213.860,74
-100.000,00	-100.000,00
-385.599,56	-285.612,07
-114.284,00	-62.524,00
-2.923.408,80	-2.937.218,25
-2.923.408,80	-2.937.218,25
0,00	0,00
-343.105,52	-346.530,68
-77.615,40	-56.999,88
-215.736,00	-213.855,00
-49.754,12	-75.675,80
-4.256.751,45	-4.120.305,52

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
2.588.788,00	2.588.788,00	2.511.678,00	2.588.788,00	0,00	0,00
2.588.788,00	2.588.788,00	2.511.678,00	2.588.788,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.017,95	-120.609,00	-126.250,08	0,00	0,00	-166.017,95
-88.525,23	-40.000,00	-83.124,36	0,00	0,00	-88.525,23
-104.845,33	-76.295,00	-84.042,45	0,00	-14.018,76	-90.826,57
-359.388,51	-236.904,00	-293.416,89	0,00	-14.018,76	-345.369,75

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.954,17	-150.000,00	-168.435,68	0,00	-3.954,17	0,00
-455.133,11	-490.800,00	-429.219,49	1.000,00	-399.172,64	-56.960,47
-40.144,25	-70.000,00	-51.051,41	0,00	-7.132,20	-33.012,05
-22.155,15	-29.000,00	-14.451,88	0,00	0,00	-22.155,15
-83.768,71	-81.000,00	-71.642,35	0,00	0,00	-83.768,71
-45.454,64	-39.000,00	-50.542,00	0,00	-15.418,12	-30.036,52
-14.887,50	-25.000,00	-21.698,30	0,00	-6.337,00	-8.550,50
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-666.997,53	-886.000,00	-808.541,11	1.000,00	-432.014,13	-235.983,40

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
-1.119.342,28	-938.400,00	-932.671,65	256.514,30	-938.334,62	-437.521,96
-92.981,45	-105.800,00	-81.256,38	23.734,98	-114.198,73	-2.517,70
-1.212.323,73	-1.044.200,00	-1.013.928,03	280.249,28	-1.052.533,35	-440.039,66

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-59.732,78	-9.000,00	-3.835,34	113.536,18	-39.000,00	-134.268,96
25.960,36	6.500,00	22.473,53	36.080,00	0,00	-10.119,64
51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00
17.227,58	48.500,00	69.638,19	200.616,18	-39.000,00	-144.388,60

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-42.471,99	-42.000,00	-61.550,26	0,00	0,00	-42.471,99
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-92.232,69	-102.000,00	-69.468,18	0,00	-20.106,42	-72.126,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-45.406,94	-46.000,00	-54.537,70	0,00	-17.234,03	-28.172,91
63 Bygning	0,00	-10.000,00	-24.787,62	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-103.800,00	-100.800,00	-96.900,00	0,00	0,00	-103.800,00
65 Personregistrering - civil	-53.949,97	-57.000,00	-59.229,18	0,00	-53.949,97	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-35.966,67	-38.000,00	-39.486,25	0,00	-35.966,67	0,00
67 Efteruddannelse	-7.010,45	-27.000,00	-1.275,00	0,00	12.320,10	-19.330,55
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.006,60	-33.384,00	-32.673,04	0,00	0,00	-37.006,60
I alt	-417.845,31	-456.184,00	-439.907,23	0,00	-114.936,99	-302.908,32

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.073,46	-15.000,00	-6.824,06	0,00	0,00	-6.073,46
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.069,32	1.000,00	1.069,32	1.069,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.484,00	0,00	-1.823,22	0,00	0,00	-2.484,00
I alt	-7.488,14	-14.000,00	-7.577,96	1.069,32	0,00	-8.557,46

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-29.037,05	0,00	-17.590,00	128.672,50	0,00	-157.709,55
83 Kirkegård	25.714,10	0,00	-73.448,31	73.500,00	0,00	-47.785,90
85 Præsteboliger	-92.329,95	0,00	-81.031,84	182.245,00	0,00	-274.574,95
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	166.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-95.652,90	0,00	-5.570,15	384.417,50	0,00	-480.070,40

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		
Hørve Kirkevej 12A, 38A	723	730.000	222.000		Udlejning til graverbolig
Vallekildevej 152, 1A	134629	4.850.000	620.300		Præstegård bolig, jord forp.
Kirkestien 21, 2A	2390	330.000	131.400		Graverkontor
Ejendomsværdi i alt		5.910.000			

*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
Folkekirkens Nødhjælp (landsindsamling)	990,00
Folkekirkens Nødhjælp (Ukraine)	240,00
Kirkens Korshær	349,50
Odsherred Provstis fællesindsamling	1.735,50
Danske Søndagsskoler	510,50
Det danske bibelselskab	60,00
I alt kollektindsamling 2022	3.885,50
Indsamling til menighedspleje V-H	500,50
Søsterlogen til menighedspleje	2.500,00