

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sejerø Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7257

CVR-nr. 71249050

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sejerø Sogns 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:

Årsregnskabet for Sejerø Sogns Menighedsråd viser et overskud på 130.885 kr.

Kirkebygning:

Vi har ført nøje kontrol med opvarmning af kirkerum med minimum temperatur under hensyntagen til luftfugtighed(kalkmalerier).

Kirkelige aktiviteter:

Sejerø kirke har ikke fået ansat organist i det forløbne år. Derfor har der dels været tjenester uden organist og nogle, hvor udgifterne til organister har omfattet løn, transport og overnatning.

Kirkegård:

Overskud i regnskab skyldes dels besparelser på løn kirkegård. Grundet vejrlig, er der brugt 50 timer mindre i medhjælpertimer, og der har ikke været ansat afløser i graverens "vinterferie".

Der har været flere indtægter end budgetteret.

Ikke gennemførte, budgetterede poster:

Der er kun indkøbt 1.000 l olie til kirken, mod budgetteret 3.000, idet kirken står for at have installeret nyt varmesystem. For ikke at have reserver, når nyt system er etableret, har vi indkøbt gradvist. I januar 2023 er der således indkøbt 1.000 l mere, og måske bliver vi nødt til at købe yderligere 1.000 l.

Afgivet tilbud i 2022 på maling af jernvinduer + enkelte glas 16.000 kr. i kirken.

Oprydning kirkeloft og rengøring kirkeloft 10.000 kr.

Videreførte anlægsmidler: Årsagen til at der fortsat videreføres midler fra tidligere år er, at renovering af kalkmalerier har trukket ud. De øvrige projekter er afhængige af renoveringen af kalkmalerier og forventes afsluttet i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har et samarbejde omkring regnskabsfører med Finderup Menighedsråds regnskabskontor. Regnskabsføreren er aflønnet af Finderup Menighedsråd. Sejerø menighedsråd er nedsat i driftsligning svarende til deres andel af lønnen.

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	1.147.416,00	1.147.416,00	1.269.692,00
Øvrig drift i alt	-1.016.531,34	-1.147.416,00	-1.118.674,99
2 Kirkebygning og sognegård	-209.434,39	-190.000,00	-198.776,90
Indtægter	400,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-45.466,28	-21.000,00	-42.423,46
Udgifter, øvrig drift	-164.368,11	-171.000,00	-156.353,44
3 Kirkelige aktiviteter	-325.260,74	-412.150,00	-344.079,39
Indtægter	5.698,00	5.000,00	5.042,80
Udgifter, løn	-281.361,25	-322.150,00	-300.916,34
Udgifter, øvrig drift	-49.597,49	-95.000,00	-48.205,85
4 Kirkegård	-181.256,76	-294.660,00	-224.990,92
Indtægter	293.461,86	245.190,00	193.086,19
Udgifter, løn	-342.916,53	-410.850,00	-336.189,76
Udgifter, øvrig drift	-131.802,09	-129.000,00	-81.887,35
5 Præstebolig mv.	-72.021,69	-50.000,00	-76.554,11
Indtægter	113.378,00	71.000,00	71.059,00
Udgifter, løn	-40.847,05	-41.000,00	-40.895,94
Udgifter, øvrig drift	-144.552,64	-80.000,00	-106.717,17
6 Administration og fællesudgifter	-220.035,77	-201.606,00	-204.346,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.278,79	-110.500,00	-108.029,93
Udgifter, øvrig drift	-140.756,98	-91.106,00	-96.316,87
7 Finansielle poster	-8.521,99	1.000,00	-69.926,87
Indtægter	1.490,21	1.000,00	1.962,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	-68.342,80
Udgifter, øvrig drift	-10.012,20	0,00	-3.546,64
A Resultat af drift	130.884,66	0,00	151.017,01

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)	892.916,00	350.000,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-600.609,52	-350.000,00	-100.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	292.306,48	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	423.191,14	0,00	151.017,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-121.664,10	0,00	-121.664,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-318.750,22	-135.102,14	-453.852,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-48.319,00	-288.089,00	-336.408,00
742010 Årsafslutningskonto	-423.191,14	423.191,14	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
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**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.866.854,19	1.717.829,48
7.492,00	17.448,50
3.781,61	5.048,00
121.664,10	121.664,10
1.733.916,48	1.573.668,88
0,00	0,00
869.029,55	939.385,00
0,00	939.385,00
869.029,55	0,00
2.735.883,74	2.657.214,48

-498.733,32	-921.924,46
-121.664,10	-121.664,10
-10.000,00	-10.000,00
-318.750,22	-453.852,36
-48.319,00	-336.408,00
-1.733.916,48	-1.573.668,88
-1.733.916,48	-1.573.668,88
0,00	0,00
-503.233,94	-161.621,14
-54.394,28	0,00
0,00	-59.710,77
-445.618,00	-99.368,00
-3.221,66	-2.542,37
-2.735.883,74	-2.657.214,48

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.147.416,00	1.147.416,00	1.204.692,00	1.147.416,00	0,00	0,00
0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
1.147.416,00	1.147.416,00	1.269.692,00	1.147.416,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-51.868,99	-95.000,00	-90.090,32	0,00	0,00	-51.868,99
-19.908,75	-30.000,00	-29.142,81	0,00	0,00	-19.908,75
-127.204,68	-51.000,00	-58.692,03	400,00	-36.951,81	-90.652,87
-10.451,97	-14.000,00	-20.851,74	0,00	-8.514,47	-1.937,50
-209.434,39	-190.000,00	-198.776,90	400,00	-45.466,28	-164.368,11

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-290.881,79	-372.150,00	-328.044,85	5.670,00	-274.991,25	-21.560,54
-12.979,15	-10.000,00	-3.193,36	0,00	0,00	-12.979,15
-6.451,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.451,55
-8.578,25	-5.000,00	-5.231,53	28,00	0,00	-8.606,25
0,00	0,00	-3.349,65	0,00	0,00	0,00
-6.370,00	-10.000,00	0,00	0,00	-6.370,00	0,00
0,00	-15.000,00	-4.260,00	0,00	0,00	0,00
-325.260,74	-412.150,00	-344.079,39	5.698,00	-281.361,25	-49.597,49

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-199.762,94	-241.310,00	-224.229,79	248.317,36	-321.687,33	-126.392,97
18.506,18	-53.350,00	-761,13	45.144,50	-21.229,20	-5.409,12
-181.256,76	-294.660,00	-224.990,92	293.461,86	-342.916,53	-131.802,09

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.021,69	-50.000,00	-76.554,11	113.378,00	-40.847,05	-144.552,64
-72.021,69	-50.000,00	-76.554,11	113.378,00	-40.847,05	-144.552,64

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-71.485,32	-59.000,00	-78.087,17	0,00	-31.978,80	-39.506,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-34.168,21	-38.000,00	-40.377,39	0,00	0,00	-34.168,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.464,41	-7.000,00	-3.582,67	0,00	0,00	-15.464,41
63 Bygning	-9.325,19	-9.000,00	-12.337,86	0,00	-9.325,19	0,00
64 Økonomi	-77.207,85	-69.500,00	-64.175,27	0,00	-37.974,80	-39.233,05
67 Efteruddannelse	-7.164,32	-14.106,00	-2.304,40	0,00	0,00	-7.164,32
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-5.220,47	-5.000,00	-3.482,04	0,00	0,00	-5.220,47
I alt	-220.035,77	-201.606,00	-204.346,80	0,00	-79.278,79	-140.756,98

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-10.012,20	0,00	-3.546,64	0,00	0,00	-10.012,20
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.000,00	608,32	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.490,21	0,00	1.354,25	1.490,21	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-68.342,80	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.521,99	1.000,00	-69.926,87	1.490,21	0,00	-10.012,20

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-600.609,52	-350.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-600.609,52
92 Ligningsbeløb anlæg	350.000,00	350.000,00	100.000,00	350.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	542.916,00	0,00	0,00	542.916,00	0,00	0,00
I alt	292.306,48	0,00	0,00	892.916,00	0,00	-600.609,52

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet høstoffer	12.745,00
Afregnet Sejerø Børneklub	3.270,00
Afregnet Ukraine	250,00
Afregnet SOS Børnebyerne	500,00
Afregnet Café Exit	210,00
Afregnet Danmission	710,00
Afregnet Danske Kirkers Råd	110,00
Afregnet Danske Sømandskirker	1.045,00
Afregnet Det Danske Bibelselskab	210,00
Afregnet Folkekirkens Nødhjælp	3.385,00
Afregnet Frellsens Hær	1.035,00
Afregnet KFUM's Soldatermission	310,00
Afregnet Kirkens Korshær	1.210,00
Afregnet Menighedsfakultetet	500,00
Indsamlet, men ej afregnet efterår 2021	100,00
Afregnet Folkekirkens Nødhjælp 2022	100,00

Afsluttede anlæg 2022 - biregnskab

Kalkmalerier istandsættelse - projekt 2

512310 Større istandsættelses arbejder

BPJ Automatik	-2.976,56 kr.
Ribeling Ejendomsservice	-42.916,25 kr.
Nationalmuseet	-496.125,00 kr.
	<hr/>
	-542.017,81 kr.

Finansiering:

Tilførte anlægsmidler ifølge budget 2022	546.235,00 kr.
--	----------------

I alt	<hr/> 546.235,00 kr.
--------------	-----------------------------

+ Overskud / - Underskud	<hr/> 4.217,19 kr.
---------------------------------	---------------------------