

ÅRSREGNSKAB 2022

for Odden Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7260

CVR-nr. 69309011

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 Odden 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:

Dette års driftsresultat viser en besparelse på den samlede drift på kr. 26 ts, hvilket betyder at de negative frie midler er næsten udlignet.

Menighedsrådets mål med at finde besparelser i 2022 er lykket og de negative frie midler er nu vendt. Menighedsrådet vil dog fortsat være opmærksomme på besparelser i det kommende budget.

Formål 1: Fælles indtægter:

Der har været en merindtægt på kr. 25 ts, som vedrører 5% midler fra Provstiet til dækning af træfældning i præstegårdshaven.

Formål 2: Kirkebygninger:

Der har været en besparelse på kr. 15 ts under gruppen for kirkebygninger, som skyldes lukning af kirken i en del af året.

Menighedsrådet har igangsat et projekt omkring flytning af orglet og restaurering af kalkmalerierne.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter:

Der har været en besparelse på kr. 24 ts under de kirkelige aktiviteter, som blandt andet skyldes færre aktiviteter, da kirken har været lukket, samt at der nu har indgået en aftale om at dele kirkepersonalet mellem Lumsås og Odden.

Formål 4: Kirkegården:

Der har været en samlet besparelse på kirkegården på kr. 14 ts, hvilket blandt andet skyldes, besparelse på indkøb af plante, gran m.v. og øvrige konti, mens der været en merforbrug på blandt andet vedligeholdelse af maskiner, anskaffelser og el udgifter.

Formål 5: Præstegården:

Der har været et merforbrug på præstegården på kr. 30 ts, som skyldes en udgift til træfældning på kr. 25 ts, som er modtaget som 5% midler under note 1.

Der har endvidere været en besparelse på varmeudgifter, men en merudgift på el, da der er skiftet varmekilde fra oliefyr til varmepumpe.

Formål 6 Administration

Der er været et merforbrug på kr. 22 ts som blandt andet skyldes ikke budgetteret udgifter til varmekonsulent og provstesyn på kr. 12 ts og præstesekretær på kr. 16 ts.

Anlægsbevillinger:

Der er i årets løb bevilliget kr. 324 ts af Provstiets puljer til dækning af bænke på kirkegården for kr. 20 ts, udskiftning af toilet m.v. for kr. 6 ts, samt restaurering af kalkmaleriet for kr. 298 ts. I året er der yderligere bevilliget midler af energipuljen for kr. 192 ts til varmeprojekt i præstegården

Endvidere har kirken modtaget fondsmidler for kr. 1.600 ts til restaurering af kalkmalerierne og kirkens orgel. Projektet i kirken er ikke afsluttet endnu.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.371.656,00	1.346.656,00	1.463.449,66
Øvrig drift i alt	-1.345.412,27	-1.346.592,00	-1.487.947,44
2 Kirkebygning og sognegård	-105.598,91	-120.900,00	-158.808,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-105.598,91	-120.900,00	-158.808,60
3 Kirkelige aktiviteter	-466.431,27	-490.530,00	-501.340,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-400.550,87	-377.030,00	-411.924,83
Udgifter, øvrig drift	-65.880,40	-113.500,00	-89.416,08
4 Kirkegård	-547.823,18	-561.816,00	-579.708,11
Indtægter	214.340,20	188.300,00	211.588,30
Udgifter, løn	-567.196,45	-613.816,00	-580.771,17
Udgifter, øvrig drift	-194.966,93	-136.300,00	-210.525,24
5 Præstebolig mv.	-21.705,42	8.746,00	-47.803,42
Indtægter	80.976,14	94.000,00	93.418,86
Udgifter, løn	0,00	-11.454,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-102.681,56	-73.800,00	-141.222,28
6 Administration og fællesudgifter	-204.410,70	-182.092,00	-203.030,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.263,65	-97.500,00	-114.568,91
Udgifter, øvrig drift	-89.147,05	-84.592,00	-88.461,45
7 Finansielle poster	557,21	0,00	2.743,96
Indtægter	2.050,62	0,00	2.760,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.493,41	0,00	-16,53
A Resultat af drift	26.243,73	64,00	-24.497,78

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	63.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	1.131.204,83	0,00	-68.413,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-33.587,19	0,00	-63.997,86
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-5.613,00
B Resultat af anlæg	1.097.617,64	0,00	-75.024,61
C Resultatopgørelse	1.123.861,37	64,00	-99.522,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-85.822,62	0,00	-85.822,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	27.667,86	-26.243,37	1.424,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	28.965,00	-1.097.618,00	-1.068.653,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.123.861,37	1.123.861,37	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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.538.790,56	1.418.986,79
8.172,53	3.820,43
178.057,05	26.253,91
85.822,62	85.822,62
1.266.738,36	1.303.089,83
0,00	0,00
169.320,79	1.382.756,65
156.560,38	1.374.781,24
12.760,41	7.975,41
1.708.111,35	2.801.743,44

-109.189,76	-1.233.051,13
-85.822,62	-85.822,62
-80.000,00	-80.000,00
27.667,86	1.424,49
28.965,00	-1.068.653,00
-1.266.738,36	-1.303.089,83
-1.266.738,36	-1.303.089,83
0,00	0,00
-332.183,23	-265.602,48
-91.353,00	-113.234,77
-112.225,00	-116.533,00
-128.605,23	-35.834,71
-1.708.111,35	-2.801.743,44

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.346.656,00	1.346.656,00	1.335.840,00	1.346.656,00	0,00	0,00
25.000,00	0,00	127.609,66	25.000,00	0,00	0,00
1.371.656,00	1.346.656,00	1.463.449,66	1.371.656,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.500,53	-94.100,00	-145.162,18	0,00	0,00	-90.500,53
-14.596,88	-16.200,00	-12.970,97	0,00	0,00	-14.596,88
-501,50	-10.600,00	-675,45	0,00	0,00	-501,50
-105.598,91	-120.900,00	-158.808,60	0,00	0,00	-105.598,91

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
-332.869,00	-352.380,00	-382.912,98	0,00	-323.526,76	-9.342,24
-8.472,67	-14.500,00	-852,90	0,00	0,00	-8.472,67
-2.653,45	-5.000,00	-5.895,55	0,00	0,00	-2.653,45
-37.036,15	-28.800,00	-26.578,06	0,00	0,00	-37.036,15
-50.250,00	-50.250,00	-60.300,00	0,00	-50.250,00	0,00
-7.745,69	-12.850,00	-5.050,82	0,00	-6.500,00	-1.245,69
-25.904,31	-25.550,00	-18.250,60	0,00	-20.274,11	-5.630,20
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-466.431,27	-490.530,00	-501.340,91	0,00	-400.550,87	-65.880,40

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
-532.515,26	-506.396,00	-570.802,26	195.380,41	-544.142,49	-183.753,18
-15.307,92	-55.420,00	-8.905,85	18.959,79	-23.053,96	-11.213,75
-547.823,18	-561.816,00	-579.708,11	214.340,20	-567.196,45	-194.966,93

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.705,42	8.746,00	-47.803,42	80.976,14	0,00	-102.681,56
-21.705,42	8.746,00	-47.803,42	80.976,14	0,00	-102.681,56

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-22.318,95	-28.567,00	-37.137,63	0,00	-142,82	-22.176,13
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.796,83	-52.900,00	-45.063,59	0,00	-17.533,38	-40.263,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.361,40	-23.000,00	-27.938,15	0,00	-17.078,82	-14.282,58
63 Bygning	-4.608,63	-4.500,00	-4.531,51	0,00	-4.308,63	-300,00
64 Økonomi	-60.600,00	-61.000,00	-60.601,80	0,00	-60.600,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-15.600,00	0,00	-15.600,00	0,00	-15.600,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.124,89	-12.125,00	-12.157,68	0,00	0,00	-12.124,89
I alt	-204.410,70	-182.092,00	-203.030,36	0,00	-115.263,65	-89.147,05

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.493,41	0,00	-16,53	0,00	0,00	-1.493,41
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-1,24	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	429,12	0,00	429,12	429,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.621,50	0,00	2.332,61	1.621,50	0,00	0,00
I alt	557,21	0,00	2.743,96	2.050,62	0,00	-1.493,41

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	1.131.204,83	0,00	-68.413,75	1.903.526,74	0,00	-772.321,91
83 Kirkegård	-33.587,19	0,00	-63.997,86	20.228,32	0,00	-53.815,51
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-5.613,00	191.656,25	0,00	-191.656,25
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.097.617,64	0,00	-75.024,61	2.115.411,31	0,00	-1.017.793,67

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Saldo pr. 1/1 2022	9.142,89
Mobilepay januar 2022	360,00
Kontingent Verdens Børn 2022	150,00
Mobilepay februar 2022	330,00
Mobilepay marts 2022	40,00
Støtte hjælp til Ukraine	1.000,00
Gebyr	15,00
Bidrag Verdens børn	1.560,00
Modtaget 2 x bidrag Søstre Logen	5.000,00
Indkøb julekurve	5.133,80
Mobilepay december 2022	320,00
Bidrag Støt en byg1by i Burundi	800,00
Bidrag Støt Børns vilkår	800,00
Bidrag Støt Pakistans kirke	800,00
Bidrag Unicef Børn i verden	800,00
Gebyr	60,00
Indkøb julehjælp	674,00
Saldo 31/12 2022	3.400,09