

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Højby Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7261

CVR-nr. 56145915

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Højby 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 året 2022 viser et driftsunderskud på kr. 69 ts mod et forventet resultat på kr. 1 ts. Dette viser et merforbrug på kr. 70 ts.

I forhold til budgettet har der været følgende afvigelser i de enkle grupper:

- Note 1: Fælles indtægter er der en indtægt på kr. 22 ts
- Note 2: Kirkebygninger er der et merforbrug på kr. 117 ts.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter er der et merforbrug på kr. 2 ts.
- Note 4: Kirkegården er der en besparelse på kr. 43 ts.
- Note 5: Præstegården er der en besparelse på kr. 55 ts.
- Note 6: Administrationen er der et merforbrug på kr. 67 ts.
- Note 7: Finansielle udgifter er der et merforbrug på kr. 3 ts.

Under note 1, fælles indtægter er der modtaget kr. 22 ts fra 5% midler til dækning af affugter til kirken.

Under note 2, kirkebygning er der et merforbrug på kr. 117 ts, som blandt andet skyldes en merudgift til el på kr. 51 ts på grund af de høje elpriser, samt anskaffelse af el-varmeradiatorer i koret til kr. 44 ts og affugter i kirken på kr. 22 ts. Affugteren er blevet dækket af 5% midler.

Endvidere er der foretaget rengøring af hvælvinger i kirken og vinduespudsning for samlet kr. 10 ts, samt udskiftning af vinduer i skibet og reparation af vægge i kirken samt kalkning samlet for kr. 35 ts.

Disse udgifter er dækket af besparelser på andre konti i gruppen og af vores frie midler.

Under note 3, kirkelige aktiviteter er der samlet en merudgift på kr. 2 ts, som blandt skyldes højere lønninger en budgetteret. Merudgifter er dækket af besparelser på andre underkonti.

Under note 4, kirkegården har der været en besparelse på samlet kr. 43 ts.

Formål 4000 har en samlet besparelse på kr. 40 ts. Der har været en besparelse på lønudgifter på kr. 11 ts, hvilket skyldes ændring i personalet og pensionsordninger.

Der har været merindtægt på hjemfaldne gravstedskapitaler og på pasningsaftaler på samlet kr. 31 ts.

Der har været besparelse på en del konti under kirkegården, som blandt andet en besparelse på indkøb af planter m.v. på kr. 34 ts. Der er et merforbrug på anskaffelser af inventar på kr. 31 ts, da der indkøbt et klippebord, samt anskaffet et gravminde til barnegrav og en galvaniseret kæde til et fredet gravsted, da den gammel var blevet stjålet.

Besparelser og merforbrug har tilsammen givet en samlet besparelse.

Formål 4100 har en besparelse på kr. 3 ts.

Under note 5, præstegården, har der været en besparelse på kr. 55 ts. som blandt andet skyldes færre lønudgifter end budgetteret samt besparelser på vedligeholdelseskonti.

Under note 6, administration har der været et merforbrug på kr. 67 ts, som blandt skyldes omkostninger til annoncering i forbindelse med menighedsrådsvalg og stillingsopslag. Der har været anskaffelse af nyt EDB til præsten, da dette skal udskiftes hvert 4 år.

Endvidere har der været flere udgifter end budgetteret til abonnementer og It, samt der har en del mødeaktiviteter i årets løb i forbindelse med ansættelse af nyt personale på kirkegården, samt andre projekter i kirke og kirkegården.

Under note 7, er der et merudgift kr. 3 ts, som skyldes betaling af negative renter til banken.

### Anlægsbevillinger:

Der er i 2022 ikke modtaget anlægsmidler, men der er modtaget et samlet puljebeløb på kr. 590 ts til dækning af isolering i præstegården på kr. 271 ts, samt kr. 115 ts til udviklingsplan til kirkegården og øvrige projekter på kirkegården, præstegården og menighedshus.

### Frie midler:

Under egenkapitalen er fortsat hensat kr. 95 ts under kirkegårdens frie midler til anskaffelse af maskiner som skal indkøbes i 2023.

## 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.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.368.176,50</b>	<b>2.346.239,00</b>	<b>2.323.254,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.437.823,15</b>	<b>-2.345.349,00</b>	<b>-2.280.545,01</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-392.142,61</b>	<b>-275.000,00</b>	<b>-267.106,54</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-392.142,61	-275.000,00	-267.106,54
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-686.578,73</b>	<b>-684.960,00</b>	<b>-611.435,25</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-547.213,21	-519.460,00	-472.812,40
Udgifter, øvrig drift	-139.365,52	-165.500,00	-138.622,85
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-860.375,88</b>	<b>-902.930,00</b>	<b>-895.173,54</b>
Indtægter	357.673,64	321.000,00	453.764,26
Udgifter, løn	-895.544,07	-905.930,00	-1.017.972,00
Udgifter, øvrig drift	-322.505,45	-318.000,00	-330.965,80
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-78.681,99</b>	<b>-133.960,00</b>	<b>-112.994,14</b>
Indtægter	106.061,16	94.000,00	100.191,30
Udgifter, løn	-11.011,02	-34.960,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-173.732,13	-193.000,00	-213.185,44
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-416.100,32</b>	<b>-349.499,00</b>	<b>-396.221,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.885,55	-99.250,00	-107.744,20
Udgifter, øvrig drift	-314.214,77	-250.249,00	-288.477,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.943,62</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.386,43</b>
Indtægter	1.024,80	1.000,00	68.688,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-65.083,58
Udgifter, øvrig drift	-4.968,42	0,00	-1.218,71
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-69.646,65</b>	<b>890,00</b>	<b>42.708,99</b>

#### 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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-88.705,75	0,00	-76.952,17
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-24.397,13	0,00	-59.089,56
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	241.758,50	0,00	365.766,24
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>128.655,62</b>	<b>0,00</b>	<b>229.724,51</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>59.008,97</b>	<b>890,00</b>	<b>272.433,50</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-204.959,39	0,00	-204.959,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-407.744,49	69.647,03	-338.097,46
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	218.576,00	-128.656,00	89.920,00
741140 Kirkegårds frie midler	-95.000,00	0,00	-95.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-59.008,97	59.008,97	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
741140	Kirkegårdens 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 lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.158.085,14	2.892.406,88
16.828,02	6.413,43
203.108,14	20.750,00
204.959,39	204.959,39
2.733.189,59	2.660.284,06
0,00	0,00
548.928,06	732.767,86
516.831,08	702.920,05
32.096,98	29.847,81
<b>3.707.013,20</b>	<b>3.625.174,74</b>
-564.127,88	-623.136,85
-204.959,39	-204.959,39
-75.000,00	-75.000,00
-407.744,49	-338.097,46
-95.000,00	-95.000,00
218.576,00	89.920,00
-2.733.189,59	-2.660.284,06
-2.733.189,59	-2.660.284,06
0,00	0,00
-409.695,73	-341.753,83
-147.076,11	-82.931,94
-195.530,00	-201.384,00
-67.089,62	-57.437,89
<b>-3.707.013,20</b>	<b>-3.625.174,74</b>

## 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
2.346.239,00	2.346.239,00	2.323.254,00	2.346.239,00	0,00	0,00
21.937,50	0,00	0,00	21.937,50	0,00	0,00
<b>2.368.176,50</b>	<b>2.346.239,00</b>	<b>2.323.254,00</b>	<b>2.368.176,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-301.781,63	-159.000,00	-176.400,24	0,00	0,00	-301.781,63
-19.143,79	-25.000,00	-19.612,17	0,00	0,00	-19.143,79
-71.217,19	-91.000,00	-71.094,13	0,00	0,00	-71.217,19
<b>-392.142,61</b>	<b>-275.000,00</b>	<b>-267.106,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-392.142,61</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-494.675,67	-471.060,00	-453.562,57	0,00	-436.379,15	-58.296,52
-48.948,91	-66.800,00	-33.440,78	0,00	-24.349,18	-24.599,73
-10.595,80	-8.000,00	-8.310,73	0,00	0,00	-10.595,80
-21.847,03	-22.000,00	-21.878,91	0,00	0,00	-21.847,03
-102.298,32	-97.600,00	-92.742,26	0,00	-81.484,88	-20.813,44
-6.713,00	-18.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-1.713,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-686.578,73</b>	<b>-684.960,00</b>	<b>-611.435,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-547.213,21</b>	<b>-139.365,52</b>

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
-828.126,20	-867.930,00	-835.442,15	325.042,70	-854.725,45	-298.443,45
-32.249,68	-35.000,00	-59.731,39	32.630,94	-40.818,62	-24.062,00
<b>-860.375,88</b>	<b>-902.930,00</b>	<b>-895.173,54</b>	<b>357.673,64</b>	<b>-895.544,07</b>	<b>-322.505,45</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-78.681,99	-133.960,00	-112.994,14	106.061,16	-11.011,02	-173.732,13
<b>-78.681,99</b>	<b>-133.960,00</b>	<b>-112.994,14</b>	<b>106.061,16</b>	<b>-11.011,02</b>	<b>-173.732,13</b>

I alt

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiuvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
65 Personregistrering - civil  
66 Personregistrering - kirkelig  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-184.279,09	-127.000,00	-165.440,81	0,00	-20.106,42	-164.172,67
-50.527,23	-37.500,00	-43.814,24	0,00	-17.234,07	-33.293,16
-84.000,00	-84.000,00	-92.000,00	0,00	0,00	-84.000,00
-25.817,98	-25.300,00	-25.229,79	0,00	-25.817,98	0,00
-38.727,08	-37.950,00	-37.844,77	0,00	-38.727,08	0,00
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-32.748,94	-32.749,00	-31.892,36	0,00	0,00	-32.748,94
<b>-416.100,32</b>	<b>-349.499,00</b>	<b>-396.221,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.885,55</b>	<b>-314.214,77</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.968,42	0,00	-1.218,71	0,00	0,00	-4.968,42
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-2.005,97	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.024,80	1.000,00	1.024,80	1.024,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	4.586,31	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-3.943,62</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.386,43</b>	<b>1.024,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.968,42</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-77.694,75	0,00	-13.417,17	5.000,00	0,00	-82.694,75
81 Sognegård	-11.011,00	0,00	-63.535,00	14.799,00	0,00	-25.810,00
83 Kirkegård	-24.397,13	0,00	-59.089,56	189.522,55	0,00	-213.919,68
85 Præsteboliger	199.139,50	0,00	365.766,24	338.187,50	0,00	-139.048,00
88 Øvrige ejendomme	42.619,00	0,00	0,00	42.619,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>128.655,62</b>	<b>0,00</b>	<b>229.724,51</b>	<b>590.128,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-461.472,43</b>

**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		
Højby By, Højby 1a	12488	2.300.000	600.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.300.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling mobilepay 1 kvartal 2022	368,75
Indsamling mobilepay 2 kvartal 2022	690,00
Indsamling mobilepay 3 kvartal 2022	1.140,00
Indsamling mobilepay 4 kvartal 2022	490,00
Bidrag julehjælp	1.000,00
Bidrag Søstre Loge	2.500,00
Julestjerne Plejehjemmet	3.060,00
Julehjælp Matas	1.324,66