

ÅRSREGNSKAB 2022

for Egebjerg Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7264

CVR-nr. 66403017

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 Egebjerg 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 2022 viser et drifts overskud på kr. 62 ts mod et forventet budgetresultat på kr. 0 ts. Resultatet viser en samlet besparelse på kr. 62 ts.

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

- Note 1: Fælles indtægter er der en merindtægt på kr. 56 ts
- Note 2: Kirkebygninger er der en merudgift på kr. 23 ts
- Note 3: Kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 113 ts
- Note 4: Kirkegården er der en besparelse på kr. 27 ts
- Note 5: Præstegården er der et merforbrug på kr. 53 ts
- Note 6: Administration er der et merforbrug på kr. 59 ts
- Note 7: Finansielle poster er der en merindtægt på kr. 1 ts.

Under note 1, fælles indtægter er en merindtægt på kr. 56 ts, som skyldes 5% midler til dækning af manglede bolig og varmebidrag i præstegården, da vores præst valgte at stoppe sit embede pr. 1/3.

Under note 2, kirkebygninger er der en merudgift på kr. 23 ts, som blandet andet skyldes, at priserne er steget kraftigt på el og træpiller.

Under note 3, kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 113 ts, som blandt andet skyldes færre udgifter til aktiviteter, undervisning, koncerter og foredrag end budgetteret.

Under note 4, kirkegården er der en besparelse på kr. 27 ts, hvilket blandt andet skyldes færre udgifter til lønninger, da graveren har klaret en del af arbejdet selv under medhjælperens sygdom, så lønrefusionen ikke er brugt til ekstra hjælp. Endvidere er der en ekstra indtægt på fornyelser af gravsteder som ikke var budgetteret.

Under note 5, præstegården er der et merforbrug på kr. 53 ts, hvilket skyldes manglede indtægt på bolig og varmebidrag, da vores præst valgte at stoppe sit embede. Den manglede indtægt er dækket af 5% midler under note 1.

Under note 6, administration er der en merforbrug på kr. 59 ts, hvilket blandet skyldes udgifter til afskedsreception til vores præst og ekstra udgifter til præstesekretæren, da denne er sat op i tid for at afhjælpe vikarpræsten.

Under anlægsaktiver er der i 2022 modtaget kr. 612 ts i puljemidler hvoraf kr. 219 er brugt til reovering af præstegårdens nordre fløjhus, kr. 204 ts til kirkens tårn og kr. 189 ts til opstart vedrørende reovering af præstegården.

Menighedsrådet har besluttet at fastholde deres hensættelse under frie midler på kr. 129 ts. Beløbet er hensat til uforudsete udgifter i forbindelse med reovering af præstegården

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har indgået et samarbejde med Vig og Nr. Asmindrup menighedsråd omkring fælles præstesekretær, hvor Egebjerg dækker 3/14 dele af den samlede udgift.

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	1.339.097,00	1.283.097,00	1.277.540,00
Øvrig drift i alt	-1.277.225,33	-1.283.086,00	-1.268.849,32
2 Kirkebygning og sognegård	-168.876,48	-145.500,00	-163.261,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-19.000,00	-11.917,84
Udgifter, øvrig drift	-168.876,48	-126.500,00	-151.343,76
3 Kirkelige aktiviteter	-417.379,32	-530.450,00	-403.560,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-304.949,46	-297.750,00	-306.257,00
Udgifter, øvrig drift	-112.429,86	-232.700,00	-97.303,14
4 Kirkegård	-407.364,53	-434.613,00	-497.034,38
Indtægter	293.026,66	276.387,00	265.440,75
Udgifter, løn	-589.259,02	-599.200,00	-585.840,56
Udgifter, øvrig drift	-111.132,17	-111.800,00	-176.634,57
5 Præstebolig mv.	-24.464,41	28.650,00	6.109,45
Indtægter	74.277,36	155.900,00	158.351,64
Udgifter, løn	-19.775,43	-13.150,00	-18.145,47
Udgifter, øvrig drift	-78.966,34	-114.100,00	-134.096,72
6 Administration og fællesudgifter	-260.792,18	-202.173,00	-213.557,69
Indtægter	0,00	0,00	-622,06
Udgifter, løn	-120.909,66	-99.112,00	-85.409,17
Udgifter, øvrig drift	-139.882,52	-103.061,00	-127.526,46
7 Finansielle poster	1.651,59	1.000,00	2.455,04
Indtægter	4.711,57	1.000,00	2.455,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.059,98	0,00	0,00
A Resultat af drift	61.871,67	11,00	8.690,68

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	536.625,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	191.723,75	0,00	-99.033,96
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-27.047,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-726.061,41	0,00	-455.093,75
B Resultat af anlæg	-534.337,66	0,00	-44.550,21
C Resultatopgørelse	-472.465,99	11,00	-35.859,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-142.232,81	500,00	-141.732,81
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-247.227,45	0,00	-247.227,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-151.588,23	-62.372,01	-213.960,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-143.649,00	534.338,00	390.689,00
741150 Frie midler - større projekter	-129.000,00	0,00	-129.000,00
742010 Årsafslutningskonto	472.465,99	-472.465,99	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
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
1.903.267,29	1.787.346,16
13.549,06	6.136,63
2.388,64	37.779,55
247.227,45	247.227,45
1.640.102,14	1.496.202,53
0,00	0,00
793.415,14	424.578,90
643.072,33	268.622,09
142.232,81	141.732,81
8.110,00	14.224,00
2.696.682,43	2.211.925,06
-888.697,49	-416.231,50
-142.232,81	-141.732,81
-247.227,45	-247.227,45
-75.000,00	-75.000,00
-151.588,23	-213.960,24
-143.649,00	390.689,00
-129.000,00	-129.000,00
-1.640.102,14	-1.496.202,53
-1.640.102,14	-1.496.202,53
0,00	0,00
-167.882,80	-299.491,03
-28.910,00	-151.356,13
-106.933,00	-116.205,00
-32.039,80	-31.929,90
-2.696.682,43	-2.211.925,06

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	1.283.097,00	1.283.097,00	1.277.540,00	1.283.097,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	56.000,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00
I alt	1.339.097,00	1.283.097,00	1.277.540,00	1.339.097,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
21 Kirkebygning	-117.949,44	-85.500,00	-83.450,26	0,00	0,00	-117.949,44
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-25.436,63	-30.000,00	-33.152,67	0,00	0,00	-25.436,63
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-25.490,41	-30.000,00	-46.658,67	0,00	0,00	-25.490,41
I alt	-168.876,48	-145.500,00	-163.261,60	0,00	0,00	-168.876,48

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-3.655,85	-4.000,00	-2.796,83	0,00	0,00	-3.655,85
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-325.511,16	-331.150,00	-290.276,22	0,00	-284.352,44	-41.158,72
32 Kirkelig undervisning	-10.553,20	-20.000,00	-11.693,18	0,00	0,00	-10.553,20
33 Diakonal virksomhed	0,00	-14.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
34 Kommunikation	-48.211,17	-53.000,00	-49.976,75	0,00	0,00	-48.211,17
35 Kirkekor	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-26.854,13	-42.800,00	-30.046,24	0,00	-19.503,21	-7.350,92
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-1.093,81	-47.300,00	-14.270,92	0,00	-1.093,81	0,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
I alt	-417.379,32	-530.450,00	-403.560,14	0,00	-304.949,46	-112.429,86

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-351.063,46	-379.113,00	-446.067,93	280.214,89	-521.151,18	-110.127,17
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-56.301,07	-55.500,00	-50.966,45	12.811,77	-68.107,84	-1.005,00
I alt	-407.364,53	-434.613,00	-497.034,38	293.026,66	-589.259,02	-111.132,17

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
51 Præstebolig 1	-87.364,41	-32.250,00	-56.790,55	11.377,36	-19.775,43	-78.966,34
57 Skov og landbrug	62.900,00	60.900,00	62.900,00	62.900,00	0,00	0,00
I alt	-24.464,41	28.650,00	6.109,45	74.277,36	-19.775,43	-78.966,34

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-39.090,82	-35.000,00	-36.465,66	0,00	0,00	-39.090,82
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-89.077,01	-49.900,00	-75.108,18	0,00	-14.830,93	-74.246,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.565,60	-19.600,00	-15.800,49	0,00	-7.200,77	-12.364,83
63 Bygning	-5.328,63	-7.500,00	-6.054,92	0,00	-4.308,63	-1.020,00
64 Økonomi	-60.600,00	-60.000,00	-60.601,80	0,00	-60.600,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-13.587,73	-4.805,00	-6.473,48	0,00	-13.587,73	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-20.381,60	-7.207,00	0,00	0,00	-20.381,60	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.160,79	-13.161,00	-13.053,16	0,00	0,00	-13.160,79
I alt	-260.792,18	-202.173,00	-213.557,69	0,00	-120.909,66	-139.882,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.059,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.059,98
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-1.470,80	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.236,14	1.000,00	1.236,14	1.236,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.475,43	0,00	2.689,70	3.475,43	0,00	0,00
I alt	1.651,59	1.000,00	2.455,04	4.711,57	0,00	-3.059,98

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	191.723,75	0,00	-99.033,96	204.094,38	0,00	-12.370,63
83 Kirkegård	0,00	0,00	-27.047,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-726.061,41	0,00	-455.093,75	407.652,81	0,00	-1.133.714,22
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	536.625,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-534.337,66	0,00	-44.550,21	611.747,19	0,00	-1.146.084,85

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		
1 A, Egebjerg	164.758	3.650.000	660.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.650.000			

**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 høstgudtjeneste	790,00
Bidrag fra Søstre Logoer	2.500,00
Indsamlede midler sognehjælp	4.350,00
Indsamlede midler sognehjælp	664,00
Indsamling mobilepay juleaften	325,00
Julehjælp Geppels legetøj	1.200,00
Julehjælp Normal	800,00
Julehjælp engle	500,00
Julehjælp daglig varer	650,00