

ÅRSREGNSKAB 2022

for Asnæs Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7266

CVR-nr. 15991216

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 Asnæs 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:

Formål 11: Tillægsbevilling 5%
Renteudgift lån kr. 9.194,-

Formål 21: Kirkebygning
Større udgift på varme end budgetteret pga. stigende pris.

Formål 23: Sognegård
Større udgift på løn end budgetteret holdes indenfor den samlede ramme.
Større udgift på anskaffelse (hæve sænke bord, mopperensesystem m.m.) end budgetteret holdes inden for den samlede ramme.
Større udgift på varme pga. stigende pris, holdes indenfor den samlede ramme
Mindre udgift end budgetteret på indkøb til fortæring.

Formål 32: Kirkelig undervisning
Mindre forbrug end budgetteret på fortæring/buskørsel/bibler samt undervisningsmaterialer.

Formål 33: Diakonal virksomhed
Mindre forbrug end budgetteret på buskørsel samt fortæring.

Formål 36: Kirkekoncerter
Mindre forbrug på koncerter end budgetteret

Formål 37: Foredrag
Mindre forbrug på foredrag end budgetteret

Formål 40: Kirkegård
Større forbrug på løn end budgetteret, pga. ansat ekstra hjælp kirkegård besluttet frie midler.
Større for brug på It end budgetteret pga. flere (nye) abonnementer samt stigende pris (Brandsoft)

Formål 51: Præstebolig
Større forbrug end budgetteret vedligeholdelse af udenomsarealer (fældning træer)

Formål 60: Fælles formål
Mindre forbrug end budgetteret på Køb it folkekirkens it samt telefon.

Formål 61: Menighedsrådet
Mindre forbrug end budgetteret på Buskørsel/ abonnementer samt fortæring.

Formål 62: Personale
Større forbrug end budgetteret da der har manglet indberetning diæt kontaktperson halvdelen af år 2021.

Formål 63: Bygning
Mindre forbrug på konsulenttydelser end budgetteret da byggeregnskab først kan færdiggøres medio 2024.

Formål 67: Efteruddannelse
Mindre forbrug end budgetteret på efteruddannelse.

En stor del af Menighedsrådets frie midler vil bliver brugt til finansiering restbeløb byggeri kirkeprojekt ca. kr. 600.000,-
samt forbrug frie midler til projektering renovering/udvidelse Sognegård

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Regnskabssamarbejdet med Vallekilde-Hørve, Fårevejle, Grevinge samt Lumsås, regnskab ligger som bilag under 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.

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	2.752.326,44	2.743.132,00	2.741.913,00
Øvrig drift i alt	-2.641.712,44	-2.743.132,00	-2.711.074,24
2 Kirkebygning og sognegård	-535.929,76	-540.438,00	-549.561,18
Indtægter	46.189,00	60.000,00	39.784,09
Udgifter, løn	-341.548,97	-326.000,00	-371.992,22
Udgifter, øvrig drift	-240.569,79	-274.438,00	-217.353,05
3 Kirkelige aktiviteter	-670.101,12	-776.400,00	-664.537,39
Indtægter	360,00	3.000,00	420,00
Udgifter, løn	-491.341,11	-474.200,00	-493.466,20
Udgifter, øvrig drift	-179.120,01	-305.200,00	-171.491,19
4 Kirkegård	-877.403,71	-807.800,00	-916.321,84
Indtægter	633.873,08	592.000,00	507.707,92
Udgifter, løn	-1.205.547,67	-991.800,00	-994.360,67
Udgifter, øvrig drift	-305.729,12	-408.000,00	-429.669,09
5 Præstebolig mv.	-59.799,84	-39.000,00	-106.162,39
Indtægter	98.990,57	92.000,00	98.822,15
Udgifter, løn	-38.000,00	-38.000,00	-38.000,00
Udgifter, øvrig drift	-120.790,41	-93.000,00	-166.984,54
6 Administration og fællesudgifter	-469.101,92	-567.694,00	-446.419,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-168.382,65	-157.000,00	-139.028,29
Udgifter, øvrig drift	-300.719,27	-410.694,00	-307.391,40
7 Finansielle poster	-29.376,09	-11.800,00	-28.071,75
Indtægter	1.274,90	1.200,00	95.778,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	-94.503,36
Udgifter, øvrig drift	-30.650,99	-13.000,00	-29.346,65
A Resultat af drift	110.614,00	0,00	30.838,76

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	126.248,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.911.754,45	0,00	-267.680,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-82.780,88
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.911.754,45	0,00	-224.213,69
C Resultatopgørelse	-3.801.140,45	0,00	-193.374,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-254.974,74	-1.134.398,45	-1.389.373,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.065.536,06	-110.613,55	-1.176.149,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	280.757,00	-88.246,00	192.511,00
742010 Årsafslutningskonto	3.801.140,45	-3.801.140,45	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
--------	---------------------

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

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
4.161.004,64	5.186.263,28
177.039,19	207.748,27
0,00	9.194,44
254.974,74	1.389.373,19
3.728.990,71	3.579.947,38
0,00	0,00
2.422.738,58	1.354.882,31
2.422.738,58	1.354.882,31
6.583.743,22	6.541.145,59

-1.189.753,80	1.476.988,20
-254.974,74	-1.389.373,19
-150.000,00	-150.000,00
0,00	4.000.000,00
-1.065.536,06	-1.176.149,61
280.757,00	192.511,00
-3.728.990,71	-3.579.947,38
-3.728.990,71	-3.579.947,38
0,00	-4.000.000,00
0,00	-4.000.000,00
-1.664.998,71	-438.186,41
-176.542,49	-78.770,93
-228.598,00	-292.028,00
-1.259.858,22	-67.387,48
-6.583.743,22	-6.541.145,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.743.132,00	2.743.132,00	2.741.913,00	2.743.132,00	0,00	0,00
9.194,44	0,00	0,00	9.194,44	0,00	0,00
2.752.326,44	2.743.132,00	2.741.913,00	2.752.326,44	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-135.230,90	-122.479,00	-113.278,61	0,00	0,00	-135.230,90
-14.184,38	-20.000,00	-30.062,38	0,00	0,00	-14.184,38
-383.714,48	-394.959,00	-404.276,44	46.189,00	-341.548,97	-88.354,51
-2.800,00	-3.000,00	-1.943,75	0,00	0,00	-2.800,00
-535.929,76	-540.438,00	-549.561,18	46.189,00	-341.548,97	-240.569,79

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-467.393,74	-467.200,00	-474.271,63	360,00	-434.972,00	-32.781,74
-40.990,73	-86.000,00	-39.463,09	0,00	-18.265,11	-22.725,62
-11.012,50	-34.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.012,50
-106.265,72	-103.000,00	-89.866,20	0,00	-20.604,00	-85.661,72
-31.716,04	-54.500,00	-49.055,32	0,00	-10.000,00	-21.716,04
-11.222,39	-30.000,00	-10.381,15	0,00	-7.500,00	-3.722,39
-1.500,00	-1.700,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-670.101,12	-776.400,00	-664.537,39	360,00	-491.341,11	-179.120,01

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-811.785,05	-750.600,00	-855.274,57	588.524,09	-1.118.723,86	-281.585,28
-65.618,66	-57.200,00	-61.047,27	45.348,99	-86.823,81	-24.143,84
-877.403,71	-807.800,00	-916.321,84	633.873,08	-1.205.547,67	-305.729,12

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-59.799,84	-40.000,00	-74.966,38	98.990,57	-38.000,00	-120.790,41
0,00	0,00	-31.196,01	0,00	0,00	0,00
0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-59.799,84	-39.000,00	-106.162,39	98.990,57	-38.000,00	-120.790,41

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-34.734,73	-55.000,00	-44.911,96	0,00	0,00	-34.734,73
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-78.161,70	-113.000,00	-58.821,41	0,00	-22.978,68	-55.183,02
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.686,50	-43.000,00	-33.612,32	0,00	-33.300,48	-27.386,02
63 Bygning	-9.594,04	-71.000,00	-51.474,68	0,00	-9.594,04	0,00
64 Økonomi	-123.940,29	-119.600,00	-114.638,90	0,00	-4.519,89	-119.420,40
65 Personregistrering - civil	-58.793,82	-57.000,00	-57.922,44	0,00	-58.793,82	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-39.195,74	-38.000,00	-38.615,02	0,00	-39.195,74	0,00
67 Efteruddannelse	-19.769,62	-31.000,00	-7.275,00	0,00	0,00	-19.769,62
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-44.225,48	-40.094,00	-39.147,96	0,00	0,00	-44.225,48
I alt	-469.101,92	-567.694,00	-446.419,69	0,00	-168.382,65	-300.719,27

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.194,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.194,44
72 Øvrige renteudgifter	-14.490,56	-13.000,00	-9.077,56	0,00	0,00	-14.490,56
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.274,90	1.200,00	1.274,90	1.274,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.965,99	0,00	-20.269,09	0,00	0,00	-6.965,99
I alt	-29.376,09	-11.800,00	-28.071,75	1.274,90	0,00	-30.650,99

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.911.754,45	0,00	-267.680,81	252.000,00	0,00	-4.163.754,45
83 Kirkegård	0,00	0,00	-82.780,88	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	126.248,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.911.754,45	0,00	-224.213,69	252.000,00	0,00	-4.163.754,45

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		
Asnæs kirkevej 10 1am	34492	3.450.000	541.300		Præstegården og Sognegård
Ejendomsværdi i alt		3.450.000			

**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
Bibelselskabet	452,00
Børnesagens Fællesråd	200,00
Folkekirkens Nødhjælp	735,00
Provstiprojekt	2.605,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.003,00
Menighedspleje:	
Uddelt julehjælp/konfirmandhjælp 2022	3.800,00
Saldo menighedspleje 31120222	1.419,00

Regnskabsarbejde 01.01.2022 - 31.12.2022

Tekst	Udgifter	Indtægter	Saldo
Startsaldo 01.01.2022		kr. 37.083,50	
Indb. Asnæs-V-H-Fårevejle-Grevinge-Lumsås		kr. 483.800,00	
Løn-Pension-Forsikring-Feriep.-ATP-Barsel	kr. 501.140,98		
Bespisning møder	kr. 761,00		
Kontorartikler	kr. 965,38		
Abonnement kirkenets pc. (Provsti)	kr. 2.670,00		
Nordvest it (dataflyt)	kr. 1.850,00		
Printerpatron	kr. 5.977,72		
Tlf.	kr. 4.800,00		
Rente	kr. 111,98		
Saldo 31/12-2021			kr. 2.606,44

Godkendt formand regnskabsarbejdet
Inge-Lise Christensen 19/01-2022

