

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Røsnæs Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7270

CVR-nr. 13976910

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 Røsnæs 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:**

Regnskabet viser overskud på kr. 146.037 på driften, hvilket betyder, at der nu er en buffer på de frie midler.

Der har generelt været tilbageholdenhed på diverse aktiviteter.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet deltager i samarbejdet RAS Det Fælles Regnskabskontor i Finderup.

Menighedsrådet samarbejder med Sct. Olai Kirkegårdsforvaltning omkring vedligehold af kirkegården.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.341.607,00</b>	<b>994.215,00</b>	<b>1.350.026,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.195.569,61</b>	<b>-994.215,00</b>	<b>-1.334.488,54</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-284.685,31</b>	<b>-177.065,00</b>	<b>-180.958,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-7.065,00	-2.271,00
Udgifter, øvrig drift	-284.685,31	-170.000,00	-178.687,39
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-484.611,32</b>	<b>-537.955,00</b>	<b>-520.579,12</b>
Indtægter	2.196,00	0,00	4.000,00
Udgifter, løn	-427.937,02	-419.496,00	-474.506,61
Udgifter, øvrig drift	-58.870,30	-118.459,00	-50.072,51
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-178.959,30</b>	<b>-132.500,00</b>	<b>-138.387,85</b>
Indtægter	159.346,48	240.000,00	257.565,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-338.305,78	-372.500,00	-395.953,84
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-139.357,87</b>	<b>-22.685,00</b>	<b>-328.016,80</b>
Indtægter	153.114,42	143.200,00	-135.451,00
Udgifter, løn	-967,00	-28.350,00	-27.061,50
Udgifter, øvrig drift	-291.505,29	-137.535,00	-165.504,30
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-105.410,25</b>	<b>-118.360,00</b>	<b>-129.217,62</b>
Indtægter	2.000,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-47.587,68	-31.544,00	-39.434,90
Udgifter, øvrig drift	-59.822,57	-86.816,00	-91.282,72
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.545,56</b>	<b>-5.650,00</b>	<b>-37.328,76</b>
Indtægter	606,74	-4.150,00	2.876,98
Udgifter, løn	-279,91	0,00	-39.087,98
Udgifter, øvrig drift	-2.872,39	-1.500,00	-1.117,76
<b>A Resultat af drift</b>	<b>146.037,39</b>	<b>0,00</b>	<b>15.537,46</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)	519.900,00	519.900,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-303.750,00	-359.900,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-189.102,47
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-294.840,99	-160.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-78.690,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-189.102,47</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>67.346,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-173.565,01</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	-121.348,17	0,00	-121.348,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-14.844,07	-216.331,40	-231.175,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-208.985,00	148.985,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-67.346,40	67.346,40	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

**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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.230.875,34	1.966.686,23
1.355,50	13.575,00
235.535,71	16.255,29
121.348,17	121.348,17
1.872.635,96	1.815.507,77
0,00	0,00
673.958,38	428.024,54
590.888,31	280.605,82
76.705,07	138.390,57
6.365,00	9.028,15
<b>2.904.833,72</b>	<b>2.394.710,77</b>
-355.177,24	-422.523,64
-121.348,17	-121.348,17
-10.000,00	-10.000,00
-14.844,07	-231.175,47
-208.985,00	-60.000,00
-1.872.635,96	-1.815.507,77
-1.872.635,96	-1.815.507,77
0,00	0,00
-677.020,52	-156.679,36
-22.070,71	-23.447,64
-1.463,01	0,00
-602.751,00	-107.851,00
-13.500,00	-13.500,00
-37.235,80	-11.880,72
<b>-2.904.833,72</b>	<b>-2.394.710,77</b>



## 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
994.212,00	994.215,00	1.044.852,00	994.212,00	0,00	0,00
347.395,00	0,00	305.174,00	347.395,00	0,00	0,00
<b>1.341.607,00</b>	<b>994.215,00</b>	<b>1.350.026,00</b>	<b>1.341.607,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-215.251,53	-121.000,00	-161.467,50	0,00	0,00	-215.251,53
-9.567,54	-35.000,00	-14.873,06	0,00	0,00	-9.567,54
-59.866,24	-21.065,00	-4.617,83	0,00	0,00	-59.866,24
<b>-284.685,31</b>	<b>-177.065,00</b>	<b>-180.958,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-284.685,31</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.926,40	-323.900,00	-412.487,75	2.196,00	-338.670,00	-15.452,40
-40.765,13	-77.700,00	-31.453,55	0,00	-33.026,28	-7.738,85
-28.875,00	-31.000,00	-24.221,25	0,00	0,00	-28.875,00
-56.240,74	-52.400,00	-52.416,57	0,00	-56.240,74	0,00
0,00	-21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.804,05	-31.455,00	0,00	0,00	0,00	-6.804,05
<b>-484.611,32</b>	<b>-537.955,00</b>	<b>-520.579,12</b>	<b>2.196,00</b>	<b>-427.937,02</b>	<b>-58.870,30</b>

#### 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
-177.702,30	-132.500,00	-138.936,85	150.302,98	0,00	-328.005,28
-1.257,00	0,00	549,00	9.043,50	0,00	-10.300,50
<b>-178.959,30</b>	<b>-132.500,00</b>	<b>-138.387,85</b>	<b>159.346,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-338.305,78</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
56 Funktionærbolig  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-150.548,80	-48.350,00	-349.280,52	88.758,42	-967,00	-238.340,22
20.487,81	25.665,00	21.263,72	64.356,00	0,00	-43.868,19
-9.296,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.296,88
<b>-139.357,87</b>	<b>-22.685,00</b>	<b>-328.016,80</b>	<b>153.114,42</b>	<b>-967,00</b>	<b>-291.505,29</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.953,23	-25.100,00	-18.232,15	2.000,00	0,00	-4.953,23
-71.419,65	-77.100,00	-70.341,07	0,00	-47.587,68	-23.831,97
-21.342,94	0,00	-17.754,44	0,00	0,00	-21.342,94
-508,46	-7.460,00	-15.265,48	0,00	0,00	-508,46
-9.185,97	-8.700,00	-7.624,48	0,00	0,00	-9.185,97
<b>-105.410,25</b>	<b>-118.360,00</b>	<b>-129.217,62</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-47.587,68</b>	<b>-59.822,57</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.520,29	-1.500,00	-1.117,76	0,00	0,00	-2.520,29
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	606,74	850,00	606,74	606,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-352,10	-5.000,00	2.270,24	0,00	0,00	-352,10
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-279,91	0,00	-39.087,98	0,00	-279,91	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.545,56</b>	<b>-5.650,00</b>	<b>-37.328,76</b>	<b>606,74</b>	<b>-279,91</b>	<b>-2.872,39</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-303.750,00	-359.900,00	0,00	0,00	0,00	-303.750,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-189.102,47	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-128.290,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.290,99
86 Funktionærboliger	-166.550,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	-166.550,00
92 Ligningsbeløb anlæg	519.900,00	519.900,00	0,00	519.900,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-78.690,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-189.102,47</b>	<b>519.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-598.590,99</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		
Ulstrup By 32A m.fl.	913	1.200.000	292.300		Tidl. graverbolig. Nu udlejet
Ulstrup By 1A	102.364	2.500.000	505.000		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.700.000			

*\*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
Møldrup Optagelseshjem	3.900,00

## Afsluttede anlæg 2021-2022 - biregnskab Røsnæs præsteskitte 8500

### Præsteskitte Røsnæs Kirke

#### Udgifter

Tømrerarbejde	3.249,10 kr.
El, vvs og kalkning	13.118,02 kr.
Oprensning af sø	8.609,38 kr.
Kontormøbler	20.866,50 kr.
Ekstraarbejde præstegården	17.262,80 kr.
Skimmel	13.707,19 kr.
I alt	76.812,99 kr.

Finansiering overført fra 2021	95.235,00 kr.
--------------------------------	---------------

Overskud	18.422,00 kr.
----------	---------------