

ÅRSREGNSKAB 2022

for Annisse Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7396

CVR-nr. 42773816

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 Annisse 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:

Menighedsrådet modtog en tillægsbevilling på 57.321,32 til dækning af øgede udgifter til energi i 2022.

Anlægsregnskab:

Underskuddet på 453.902,97 iht budget, skyldes udførte anlægsarbejder, der har været budgetterede i tidligere år, men først færdiggjort i 2022.

Alle budgetterede anlægsarbejder er afsluttet pr. 31.12.2022.

Annisie og Ramløse menighedsråd er sammenlagt og fra 1.1.2023 er der oprettet en fælles kasse. Nogle af mellemregningerne de to kasser i mellem har vi derfor valgt ikke at lave ved dette årsskifte.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Annisie menighedsråd samarbejder med Ramløse og Mårum menighedsråd.

Fælles personale i Ramløse og Annisie:

Kordegner, regnskabsfører, organist og kirkesanger - alle ansat under Ramløse menighedsråd og aflønnes af Ramløse kirkekasse. Der sker ingen refusion.

Fælles præstegård i Ramløse og Annisie - præstegården er beliggende i Ramløse og budget og regnskab for præstegården er lagt ind under Ramløse kirkekasse.

Fælles aktiviteter i Ramløse og Annisie:

Udgifterne til fælles aktiviteter afholdes og bogføres som udgangspunkt i den kirkekasse, hvor de er budgetteret. Der kan opstå udgifter, der deles og medfører refusion mellem kasserne.

Samarbejde med Mårum om konfirmanderne:

Udgifterne fordeles. Ved refusionsopgørelser fordeles udgifterne i forhold til antal konfirmander.

Samarbejde med Mårum og Café Udsigten:

Udgifterne afholdes normalt af Annisie kirkekasse og 1/3 refunderes af Mårum kirkekasse en gang om året.

Fælles aktiviteter i Annisie og Mårum:

Udgifterne til fælles aktiviteter afholdes og bogføres normalt i det sogn hvor aktiviteten foregår. Den anden kirkekasse refunderer efterfølgende sin andel.

Menighedsrådet er desuden med i områdeorganistordningen og har i den forbindelse forpligtet sig til at afholde 2 årlige sommerkoncerter. Honorarer afholdes af kirkekassen.

Annisie menighedsråd deltager også i samarbejdet om en personalekonsulent i provstisammenhæng.

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	1.342.795,40	1.285.474,00	1.285.773,96
Øvrig drift i alt	-1.332.490,10	-1.305.474,00	-1.177.983,30
2 Kirkebygning og sognegård	-407.359,08	-332.375,00	-289.725,61
Indtægter	4.200,00	11.000,00	0,00
Udgifter, løn	-102.159,99	-99.075,00	-89.393,59
Udgifter, øvrig drift	-309.399,09	-244.300,00	-200.332,02
3 Kirkelige aktiviteter	-296.967,60	-369.663,00	-248.057,17
Indtægter	304,00	0,00	304,00
Udgifter, løn	-142.608,57	-173.700,00	-150.242,99
Udgifter, øvrig drift	-154.663,03	-195.963,00	-98.118,18
4 Kirkegård	-476.463,37	-433.025,00	-491.628,49
Indtægter	254.735,07	234.500,00	214.817,14
Udgifter, løn	-582.426,42	-558.225,00	-571.205,93
Udgifter, øvrig drift	-148.772,02	-109.300,00	-135.239,70
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-138.126,21	-165.111,00	-133.066,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.049,78	-47.500,00	-46.489,35
Udgifter, øvrig drift	-88.076,43	-117.611,00	-86.577,20
7 Finansielle poster	-13.573,84	-5.300,00	-15.505,48
Indtægter	270,74	1.700,00	270,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.844,58	-7.000,00	-15.776,22
A Resultat af drift	10.305,30	-20.000,00	107.790,66

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)	229.999,92	230.000,00	130.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-421.250,00	-100.000,00	-37.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-262.652,89	-130.000,00	-122.887,80
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-453.902,97	0,00	-30.387,76
C Resultatopgørelse	-443.597,67	-20.000,00	77.402,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-135.372,05	0,00	-135.372,05
741110 Menighedsrådets frie midler	-699.534,92	104.971,67	-594.563,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-338.626,00	338.626,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	443.597,67	-443.597,67	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.477.889,57	1.469.965,40
78.197,42	40.685,42
12.052,55	61.075,36
135.372,05	135.372,05
1.252.267,55	1.232.832,57
0,00	0,00
1.146.526,15	578.062,78
902.655,39	165.283,75
242.264,23	412.686,03
1.606,53	93,00
2.624.415,72	2.048.028,18
-1.173.532,97	-729.935,30
-135.372,05	-135.372,05
-699.534,92	-594.563,25
-338.626,00	0,00
-1.252.267,55	-1.232.832,57
-1.252.267,55	-1.232.832,57
0,00	0,00
-198.615,20	-85.260,31
0,00	-20.169,00
-32.321,88	-37.082,54
-126.289,50	0,00
-40.003,82	-28.008,77
-2.624.415,72	-2.048.028,18

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
1.285.474,08	1.285.474,00	1.285.773,96	1.285.474,08	0,00	0,00
57.321,32	0,00	0,00	57.321,32	0,00	0,00
1.342.795,40	1.285.474,00	1.285.773,96	1.342.795,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-17.056,25	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.056,25
-180.166,04	-116.725,00	-131.042,31	0,00	-22.366,03	-157.800,01
-24.167,95	-33.000,00	-8.242,25	0,00	0,00	-24.167,95
-185.968,84	-152.650,00	-150.441,05	4.200,00	-79.793,96	-110.374,88
-407.359,08	-332.375,00	-289.725,61	4.200,00	-102.159,99	-309.399,09

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.966,34	-5.000,00	-3.795,40	0,00	0,00	-3.966,34
-185.336,97	-212.100,00	-182.351,58	304,00	-136.108,57	-49.532,40
-15.488,04	-49.000,00	-3.198,96	0,00	0,00	-15.488,04
-12.071,50	-32.063,00	-1.361,40	0,00	0,00	-12.071,50
-35.000,00	-35.000,00	-43.228,29	0,00	0,00	-35.000,00
-38.393,75	-16.500,00	-14.121,54	0,00	-6.500,00	-31.893,75
-6.711,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.711,00
-296.967,60	-369.663,00	-248.057,17	304,00	-142.608,57	-154.663,03

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
-489.613,44	-440.025,00	-502.845,39	235.785,00	-582.426,42	-142.972,02
13.150,07	7.000,00	11.216,90	18.950,07	0,00	-5.800,00
-476.463,37	-433.025,00	-491.628,49	254.735,07	-582.426,42	-148.772,02

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.468,95	-22.500,00	-14.409,97	0,00	-233,53	-16.235,42
-42.871,52	-60.000,00	-39.344,29	0,00	-22.532,55	-20.338,97
-23.871,72	-33.500,00	-18.397,61	0,00	-9.656,80	-14.214,92
-10.626,90	-3.500,00	-7.300,00	0,00	-10.626,90	0,00
-12.492,64	-17.500,00	-26.519,65	0,00	-7.000,00	-5.492,64
-775,00	-3.797,00	-2.493,75	0,00	0,00	-775,00
-3.841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.841,00
-27.178,48	-24.314,00	-24.601,28	0,00	0,00	-27.178,48
-138.126,21	-165.111,00	-133.066,55	0,00	-50.049,78	-88.076,43

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-7.996,16	-4.000,00	-10.000,67	0,00	0,00	-7.996,16
270,74	1.700,00	270,74	270,74	0,00	0,00
-5.848,42	-3.000,00	-5.775,55	0,00	0,00	-5.848,42
-13.573,84	-5.300,00	-15.505,48	270,74	0,00	-13.844,58

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-211.250,00	0,00	-37.500,00	0,00	0,00	-211.250,00
-210.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-210.000,00
-262.652,89	-130.000,00	-122.887,80	0,00	0,00	-262.652,89
229.999,92	230.000,00	130.000,04	229.999,92	0,00	0,00
-453.902,97	0,00	-30.387,76	229.999,92	0,00	-683.902,89

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet Folkekirkens Nødhjælp	75,00
Indsamlet Menighedsplejen	265,50
Fælles Indsamling menighedsplejen via Mobile Pay - se Ramløse	

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Annisse

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
Maling af kirkevinduer	32.125						40.000		32.125	211.250	32.125	0
Kalkning af kirken	29.501				141.749		-50.000		211.250	211.250		0
Rep kirkens varmeanlæg	50.000						-40.000		0			0
Storskærm til kirken	40.000						-87.000		0			0
Eltavle Kirken	87.000								0			0
Indvendig maling af kirkehus	100.000								100.000	99.375	625	0
Udvendig maling af kirkehus inkl vir	0	100.000							100.000	110.625	-10.625	0
Kamsten på kirkegård	0	30.000							30.000	35.336	-5.336	0
Kirkemuren renoveres		100.000					137.000		237.000	227.316	9.684	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	338.626	230.000	0	0	0	141.749	0	0	710.375	683.902	26.473	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12