

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gilleleje Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7431

CVR-nr. 17501828

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 Gilleleje 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

Forklaring til årsregnskab 2022

I 2022 udviser årsregnskabet et underskud på 562.000 kr.

Hele 2022 har været et atypisk år for Gilleleje Kirke. Vi har været ramt af ekstraordinære udgifter, til medarbejdere, der har sagt deres stillinger op. Kirkens normale regnskabsmedarbejder, der også var kordegn, var en af de medarbejder der opsagde sin stilling og kirken derfor var nødsaget til at ansætte en ny kordegn, med andre beføjelser end regnskab og til regnskabsdelen blev der ansat en regnskabsfører. I forbindelse med ophør af en deltids kirketjener, har det været nødvendigt, at engagere en eksterne rengøringservice samt afløsning ved kirkelige handlinger.

Kirkegården har været udfordret af flere nedbrud, af deres maskiner, der også medførte en merudgift, der ikke var budgetteret.

I forbindelse af nyansættelse af en kordegn og præst samt vedligeholdelse af IT udstyr, har der ligeledes været en omkostning, der ikke har været budgetteret.

I forbindelse med etablering af nye fokusområder, godkendt af menighedsrådet, der skal styrke kirkens interne og eksterne kommunikation, har der været afholdt ekstra omkostninger til dette formål. Det har været et bevidst valg, da kirken har en forventning om, at investeringerne, vil nedbringe omkostningerne til grafisk-, trykkeri- og PR arbejder.

2022 har resultatmæssigt ikke været tilfredsstillende og kirken vil fremadrettet arbejde på, at i sær regnskabs delen bliver forbedret og gerne i et regi af provstiet, kirkens regnskabsfører, har i store dele af 2022, været langvarig syg og derved har menighedsrådet, for stor dels vedkommende, mistet overblikket. Dette vil der blive taget hånd om, i det nye budget såfremt der økonomi til det.

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-339.937	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	1.229.778	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.569.715	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	886.334	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	133.477	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-549.905	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	-549.905	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-339.937	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-209.967,50	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 73 Renter, m.v. til opsparing indtastes
	0,00	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	-------------------------------------------------------------------

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	4.072.507,54	4.048.402,00	4.114.044,75
Øvrig drift i alt	-4.642.047,72	-4.048.402,00	-4.164.378,61
2 Kirkebygning og sognegård	-793.629,47	-655.946,00	-637.410,66
Indtægter	25.845,30	25.000,00	16.072,27
Udgifter, løn	-397.046,02	-381.746,00	-325.260,23
Udgifter, øvrig drift	-422.428,75	-299.200,00	-328.222,70
3 Kirkelige aktiviteter	-1.523.566,43	-1.546.297,00	-1.386.574,31
Indtægter	1.135,00	0,00	3.425,00
Udgifter, løn	-1.271.815,57	-1.251.139,00	-1.124.182,28
Udgifter, øvrig drift	-252.885,86	-295.158,00	-265.817,03
4 Kirkegård	-1.213.158,03	-996.746,00	-1.035.586,72
Indtægter	764.409,00	712.200,00	814.602,27
Udgifter, løn	-1.499.994,02	-1.400.446,00	-1.517.393,96
Udgifter, øvrig drift	-477.573,01	-308.500,00	-332.795,03
5 Præstebolig mv.	-1.456,00	-30.208,00	-13.404,93
Indtægter	87.598,44	91.500,00	88.636,17
Udgifter, løn	-1.517,74	-16.708,00	-12.576,10
Udgifter, øvrig drift	-87.536,70	-105.000,00	-89.465,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.090.661,40	-813.836,00	-765.108,12
Indtægter	23,16	0,00	0,00
Udgifter, løn	-651.080,27	-491.816,00	-475.400,65
Udgifter, øvrig drift	-439.604,29	-322.020,00	-289.707,47
7 Finansielle poster	-19.576,39	-5.369,00	-326.293,87
Indtægter	3.602,24	0,00	2.263,87
Udgifter, løn	-1.883,27	0,00	-306.233,05
Udgifter, øvrig drift	-21.295,36	-5.369,00	-22.324,69
A Resultat af drift	-569.540,18	0,00	-50.333,86

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)	1.229.778,00	1.229.778,00	782.778,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-88.630,00	-260.000,00	-354.033,87
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-56.062,50	-217.000,00	-56.732,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-129.375,00	-125.000,00	-108.016,48
B Resultat af anlæg	955.710,50	627.778,00	263.995,65
C Resultatopgørelse	386.170,32	627.778,00	213.661,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-61.902,64	456,45	-61.446,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-21.416,07	0,00	-21.416,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-126.980,42	0,00	-126.980,42
721150 Langfristet gæld	2.304.711,07	-627.777,78	1.676.933,29
741110 Menighedsrådets frie midler	-540.277,74	451.118,51	-89.159,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-339.937,00	-209.967,50	-549.904,50
742010 Årsafslutningskonto	-386.170,32	386.170,32	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	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
4.050.401,17	4.038.116,92
52.939,54	40.820,65
132.636,84	199.011,15
21.416,07	21.416,07
3.843.408,72	3.776.869,05
0,00	0,00
1.490.593,44	1.258.025,93
1.425.602,77	691.996,32
61.902,64	61.446,19
3.088,03	504.583,42
5.540.994,61	5.296.142,85

1.214.197,20	828.026,88
-61.902,64	-61.446,19
-21.416,07	-21.416,07
-126.980,42	-126.980,42
2.304.711,07	1.676.933,29
-540.277,74	-89.159,23
-339.937,00	-549.904,50
-3.900.019,72	-3.833.480,05
-56.611,00	-56.611,00
-3.843.408,72	-3.776.869,05
-2.304.711,07	-1.676.933,29
-2.304.711,07	-1.676.933,29
-550.461,02	-613.756,39
-43.993,28	-20.146,95
-439.848,26	-503.931,63
-66.619,48	-89.677,81
-5.540.994,61	-5.296.142,85

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
4.048.402,00	4.048.402,00	3.792.041,00	4.048.402,00	0,00	0,00			
24.105,54	0,00	322.003,75	24.105,54	0,00	0,00			
4.072.507,54	4.048.402,00	4.114.044,75	4.072.507,54	0,00	0,00			

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-262.325,83	-269.552,00	-266.875,95	400,00	-162.751,58	-99.974,25			
-45.292,06	-30.000,00	-45.037,07	0,00	0,00	-45.292,06			
-483.574,08	-309.239,00	-295.047,28	25.445,30	-234.294,44	-274.724,94			
0,00	-24.500,00	-17.648,41	0,00	0,00	0,00			
-2.437,50	-22.655,00	-12.801,95	0,00	0,00	-2.437,50			
-793.629,47	-655.946,00	-637.410,66	25.845,30	-397.046,02	-422.428,75			

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.366,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.366,80			
-925.511,44	-913.993,00	-849.328,27	0,00	-849.771,72	-75.739,72			
-27.588,43	-150.739,00	-68.036,84	0,00	-750,00	-26.838,43			
-158.282,52	-90.350,00	-138.875,55	685,00	-150.010,90	-8.956,62			
-132.591,16	-189.744,00	-143.987,58	0,00	-56.960,40	-75.630,76			
-100.007,08	-32.746,00	-76.298,08	0,00	-100.007,08	0,00			
-113.562,61	-99.525,00	-78.987,98	0,00	-90.759,02	-22.803,59			
-62.456,39	-67.000,00	-28.860,01	450,00	-23.556,45	-39.349,94			
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00			
-1.523.566,43	-1.546.297,00	-1.386.574,31	1.135,00	-1.271.815,57	-252.885,86			

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.239.478,72	-1.008.646,00	-1.070.617,06	714.076,75	-1.475.982,46	-477.573,01			
26.320,69	11.900,00	35.030,34	50.332,25	-24.011,56	0,00			
-1.213.158,03	-996.746,00	-1.035.586,72	764.409,00	-1.499.994,02	-477.573,01			

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.456,00	-30.208,00	-13.404,93	87.598,44	-1.517,74	-87.536,70			
-1.456,00	-30.208,00	-13.404,93	87.598,44	-1.517,74	-87.536,70			

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	-209.455,96	-66.000,00	-66.032,54	23,16	-0,47	-209.478,65
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-134.885,90	-198.289,00	-144.079,78	0,00	-76.142,48	-58.743,42
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-220.135,44	-258.463,00	-204.012,62	0,00	-151.358,68	-68.776,76
63 Bygning	-5.605,63	-6.510,00	-3.510,11	0,00	-4.140,00	-1.465,63
64 Økonomi	-186.556,11	-158.359,00	-108.801,97	0,00	-179.403,43	-7.152,68
65 Personregistrering - civil	-85.440,62	-30.485,00	-80.075,23	0,00	-85.440,62	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-154.594,59	-8.710,00	-80.075,23	0,00	-154.594,59	0,00
67 Efteruddannelse	-16.372,82	-15.000,00	-7.240,00	0,00	0,00	-16.372,82
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-77.614,33	-72.020,00	-71.280,64	0,00	0,00	-77.614,33
I alt	-1.090.661,40	-813.836,00	-765.108,12	23,16	-651.080,27	-439.604,29

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.369,42	-5.369,00	-6.938,86	0,00	0,00	-5.369,42
72 Øvrige renteudgifter	-20,89	0,00	-20,89	0,00	0,00	-20,89
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-13.017,26	0,00	-14.542,44	0,00	0,00	-13.017,26
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	21,42	0,00	0,00	21,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	693,03	0,00	2.263,87	3.580,82	0,00	-2.887,79
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.883,27	0,00	-307.055,55	0,00	-1.883,27	0,00
I alt	-19.576,39	-5.369,00	-326.293,87	3.602,24	-1.883,27	-21.295,36

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-52.630,00	-220.000,00	-277.999,63	0,00	0,00	-52.630,00
81 Sognegård	-36.000,00	-40.000,00	-76.034,24	0,00	0,00	-36.000,00
83 Kirkegård	-56.062,50	-217.000,00	-56.732,00	0,00	0,00	-56.062,50
85 Præsteboliger	-129.375,00	-125.000,00	-108.016,48	0,00	0,00	-129.375,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.229.778,00	1.229.778,00	782.778,00	1.229.778,00	0,00	0,00
I alt	955.710,50	627.778,00	263.995,65	1.229.778,00	0,00	-274.067,50

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	136,50
Kirkens Korshær	202,00
DSUK	245,00
KLF Kirke og Medier	40,00
FKN	1.288,00
Samvirkende Menighedsplejer	119,00
KFUM og K	50,00
Sct Lukas Stiftelsen	170,00
Grønlandskollekt	110,50
FDF missionsarbejde	100,00
KFUK sociale arbejde	60,00
Den danske Israelsmission	50,00
Indenlandsk Sømandsmission	125,00
Den danske Diakonissestiftelse	412,00
Julehjælp Menighedsplejen	2.084,00
Menighedsplejen	4.411,00