

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skuldelev-Selsø Sognes Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 7458

CVR-nr. 16660019

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 Skuldelev-Selsø Sognes 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:

Resultat viser et overskud på driften på 80 t, der er budgetteret med et underskud på 111, dette skyldes bl.a. en stor besparelse på lønninger, hvor stillinger ikke er blevet genbesat, men udfyldt ved brug af vikarer, da Menighedsrådet har klaret sig med den nedsatte bemanning fordi det ikke har været muligt at gennemføre kirkelige- og sogneaktiviteter som forventet, grundet den lange periode hvor præsten var udsendt. Derudover er 2 projekter, udskiftning af hynder i Skuldelev Kirke på 80 t og Fældning af syge træer mm. på Selsø Kirkegård på 50 t, ikke færdiggjort, dvs. en besparelse på 130 t, beløbene er hensat til 2024, derudover har Menighedsrådet besluttet at hensætte 65 t til en kakkelovn til præstegården, da der ikke er udbetalt honorarer til Menighedsrådet. I Skuldelev Kirkes tårn blev der konstateret borebiller de beløb sig til 72 t. Da præstegården ikke nåede at blive færdigt til tiden - uge 42 - har Menighedsrådet ikke skullet finde midler til rengøring af de tjenstlige lokaler samt pasning af præstegårdshaven. Det vil så blive en udfordring i 2024 at finde midlerne til det.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	2.387.601,00	2.387.601,00	2.193.789,96
Øvrig drift i alt	-2.307.794,45	-2.498.601,00	-2.381.438,31
2 Kirkebygning og sognegård	-501.348,97	-461.577,00	-435.507,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.274,96	-32.600,00	-33.517,93
Udgifter, øvrig drift	-468.074,01	-428.977,00	-401.989,92
3 Kirkelige aktiviteter	-512.772,45	-667.593,00	-554.775,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-379.822,56	-458.358,00	-448.502,23
Udgifter, øvrig drift	-132.949,89	-209.235,00	-106.273,74
4 Kirkegård	-809.926,59	-933.428,00	-879.703,56
Indtægter	189.190,10	173.368,00	175.938,70
Udgifter, løn	-683.505,15	-715.696,00	-710.953,96
Udgifter, øvrig drift	-315.611,54	-391.100,00	-344.688,30
5 Præstebolig mv.	-75.009,94	-32.500,00	19.062,80
Indtægter	83.600,00	77.600,00	83.600,00
Udgifter, løn	0,00	-31.400,00	-787,80
Udgifter, øvrig drift	-158.609,94	-78.700,00	-63.749,40
6 Administration og fællesudgifter	-372.233,61	-410.000,00	-383.455,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.279,30	-56.500,00	-97.097,59
Udgifter, øvrig drift	-357.954,31	-353.500,00	-286.358,02
7 Finansielle poster	-36.502,89	6.497,00	-147.058,12
Indtægter	-34.458,99	0,00	-38.831,80
Udgifter, løn	-545,13	6.497,00	-107.781,89
Udgifter, øvrig drift	-1.498,77	0,00	-444,43
A Resultat af drift	79.806,55	-111.000,00	-187.648,35

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)	1.470.000,00	1.470.000,00	3.986.125,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-94.151,66	-50.000,00	-23.026,90
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-26.591,78	-420.000,00	-35.456,25
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-8.978.191,55	-1.000.000,00	-1.622.549,52
B Resultat af anlæg	-7.628.934,99	0,00	2.305.092,41
C Resultatopgørelse	-7.549.128,44	-111.000,00	2.117.444,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-174.128,64	0,00	-174.128,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-144.166,45	0,00	-144.166,45
741110 Menighedsrådets frie midler	-310.464,09	10.690,44	-299.773,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.903.861,00	7.628.935,00	-274.926,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	6.497,00	-6.497,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-111.000,00	111.000,00	0,00
741152 Ombetrækning af hynder i SKK	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741153 Fældning af syge træer og nyplantning på SEKG	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741154 Kakkelovn til præstegård	0,00	-65.000,00	-65.000,00
742010 Årsafslutningskonto	7.549.128,44	-7.549.128,44	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.154.015,58	1.097.156,41
54.348,21	36.232,32
133.824,75	57.000,09
174.128,64	174.128,64
791.713,98	829.795,36
0,00	0,00
8.803.035,03	2.024.623,04
6.214.909,42	975.673,34
2.588.125,61	1.040.497,70
0,00	8.452,00
9.957.050,61	3.121.779,45
-8.637.123,18	-1.087.994,74
-174.128,64	-174.128,64
-144.166,45	-144.166,45
-310.464,09	-299.773,65
-7.903.861,00	-274.926,00
-104.503,00	-195.000,00
-791.713,98	-829.795,36
-791.713,98	-829.795,36
0,00	0,00
-528.213,45	-1.203.989,35
-125.091,58	-682.622,88
-78.019,30	-968,50
-321.466,75	-322.418,83
-3.635,82	-197.979,14
-9.957.050,61	-3.121.779,45

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.387.601,00	2.387.601,00	2.193.789,96	2.387.601,00	0,00	0,00
2.387.601,00	2.387.601,00	2.193.789,96	2.387.601,00	0,00	0,00

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
-403.332,13	-372.877,00	-362.099,84	0,00	-33.274,96	-370.057,17
-27.045,46	-37.700,00	-29.605,01	0,00	0,00	-27.045,46
-70.971,38	-51.000,00	-43.803,00	0,00	0,00	-70.971,38
-501.348,97	-461.577,00	-435.507,85	0,00	-33.274,96	-468.074,01

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

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
-408.787,71	-516.708,00	-476.834,46	0,00	-370.922,56	-37.865,15
-4.664,73	-31.950,00	-4.889,30	0,00	0,00	-4.664,73
-12.024,35	-12.000,00	-15.329,18	0,00	0,00	-12.024,35
-62.811,96	-34.800,00	-34.259,34	0,00	0,00	-62.811,96
0,00	0,00	-11.400,89	0,00	0,00	0,00
-11.475,00	-19.000,00	-4.850,00	0,00	0,00	-11.475,00
-13.008,70	-53.135,00	-7.212,80	0,00	-8.900,00	-4.108,70
-512.772,45	-667.593,00	-554.775,97	0,00	-379.822,56	-132.949,89

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
-807.489,21	-932.428,00	-879.288,50	188.203,07	-682.298,98	-313.393,30
-2.437,38	-1.000,00	-415,06	987,03	-1.206,17	-2.218,24
-809.926,59	-933.428,00	-879.703,56	189.190,10	-683.505,15	-315.611,54

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-158.609,94	-110.100,00	-64.154,70	0,00	0,00	-158.609,94
83.600,00	77.600,00	83.217,50	83.600,00	0,00	0,00
-75.009,94	-32.500,00	19.062,80	83.600,00	0,00	-158.609,94

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-52.476,56	-69.000,00	-76.782,65	0,00	0,00	-52.476,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-82.298,79	-64.800,00	-68.944,32	0,00	-8.268,66	-74.030,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.083,52	-46.200,00	-31.362,78	0,00	0,00	-21.083,52
64 Økonomi	-163.951,42	-180.900,00	-175.802,74	0,00	-6.010,64	-157.940,78
66 Personregistrering - kirkelig	-25.359,00	-22.500,00	-7.409,00	0,00	0,00	-25.359,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-484,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-5.930,00	0,00	-900,00	0,00	0,00	-5.930,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.134,32	-21.600,00	-21.770,12	0,00	0,00	-21.134,32
I alt	-372.233,61	-410.000,00	-383.455,61	0,00	-14.279,30	-357.954,31

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-17,50	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	32,15	0,00	-22.314,94	32,15	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-34.742,78	0,00	-27.960,73	-34.742,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.247,13	0,00	11.016,94	251,64	0,00	-1.498,77
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-545,13	6.497,00	-107.781,89	0,00	-545,13	0,00
I alt	-36.502,89	6.497,00	-147.058,12	-34.458,99	-545,13	-1.498,77

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-94.151,66	-50.000,00	-23.026,90	0,00	0,00	-94.151,66
83 Kirkegård	-26.591,78	-420.000,00	-35.456,25	0,00	0,00	-26.591,78
85 Præsteboliger	-8.978.191,55	-1.000.000,00	-1.622.549,52	0,00	0,00	-8.978.191,55
92 Ligningsbeløb anlæg	1.470.000,00	1.470.000,00	3.986.125,08	1.470.000,00	0,00	0,00
I alt	-7.628.934,99	0,00	2.305.092,41	1.470.000,00	0,00	-9.098.934,99

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	9.420,50