

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gørslev-Vollerslev Sognes Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7539

CVR-nr. 10317312

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gørslev-Vollerslev 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:

Årsregnskabet udviser et underskud på anlægsregnskabet på t.kr. 174. Den i 2021 budgetterede renovering af jernvinduer i kirkerne er først udført i 2022 med en samlet udgift på t.kr. 174, hvilket er en overskridelse på t.kr. 74 i forhold til budgettet i 2021 på t.kr. 100, som er overført fra 2021.

I 2022 er budgetteret t.kr. 75 til omlægning af kirkegården i Vollerslev. Dette arbejde er ikke påbegyndt, hvorfor beløbet overføres til 2023.

Årsregnskabet udviser et overskud på driften på t.kr.99 mod et budgetteret underskud på t.kr. 12. Afvigelse er derfor t.kr. 111.

+ t.kr. 30 besparelse på eludgift til opvarmning af kirkerne (fastprisaftale udløb 31/12 2022)

+ t.kr. 40 besparelse på løn til personale kirkegård og kirketjenester (vakance indtil ny gravermedhjælp blev ansat)

-t.kr. 28 Merudgift vedrørende orgel, klokker og teleslyngelanlæg

+ t.kr. 10 nettobesparelse på kirkelige aktiviteter, hovedsagelig undervisning og mødevirksomhed

+ t.kr. 43 besparelse på vedligeholdelse af kirkegårdsareal

I ALT t.kr. 95

Herudover diverse mer- og mindre udgifter, som stort set opvejer hinanden.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

De 4 sogne har fælles sognegård i Bjæverskov. Udgiften til drift heraf afholdes i Bjæverskov sogns regnskab.

De 4 sogne er sammenlagt til et fælles pastorat, hvorfor der er etableret fælles præstegård i Bjæverskov. Udgiften til anlæg og drift afholdes ligeledes i Bjæverskov sogns regnskab.

Gørslev-Vollerslev sogne har fælles kordegn med Bjæverskov og Lidemark sogne, hvorfor der sker en fordeling af lønudgifter (konto 182810).

De samarbejdende sogne har også fælles kirkeside i de lokale aviser. Udgifterne hertil fordeles mellem sognene (konto 224024).

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.999.329,00	1.999.329,00	1.786.484,78
Øvrig drift i alt	-1.899.992,29	-2.011.429,00	-1.836.883,33
2 Kirkebygning og sognegård	-370.740,37	-390.765,00	-223.715,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.780,64	-71.765,00	-72.739,79
Udgifter, øvrig drift	-317.959,73	-319.000,00	-150.975,25
3 Kirkelige aktiviteter	-442.642,30	-452.563,00	-345.037,96
Indtægter	6.240,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-313.169,15	-311.363,00	-274.748,98
Udgifter, øvrig drift	-135.713,15	-141.200,00	-70.288,98
4 Kirkegård	-805.915,50	-880.846,00	-939.756,21
Indtægter	127.568,88	123.035,00	115.769,81
Udgifter, løn	-632.873,60	-669.381,00	-745.245,10
Udgifter, øvrig drift	-300.610,78	-334.500,00	-310.280,92
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	-280.576,73	-282.921,00	-240.572,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-170.647,37	-168.023,00	-126.877,23
Udgifter, øvrig drift	-109.929,36	-114.898,00	-113.695,29
7 Finansielle poster	-117,39	-4.334,00	-87.801,60
Indtægter	1.859,67	2.666,00	2.254,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-85.536,74
Udgifter, øvrig drift	-1.977,06	-7.000,00	-4.519,00
A Resultat af drift	99.336,71	-12.100,00	-50.398,55

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	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-173.540,22	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-75.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-173.540,22	-75.000,00	100.000,00
C Resultatopgørelse	-74.203,51	-87.100,00	49.601,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-233.344,75	0,00	-233.344,75
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.111.060,83	49.203,51	-1.061.857,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	25.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	74.203,51	-74.203,51	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-703.985,75	10.768,51	-693.217,24

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
910.255,88	886.191,71
2.139,00	6.019,00
41.126,16	21.136,37
233.344,75	233.344,75
633.645,97	625.691,59
12.184,00	10.722,00
12.184,00	10.722,00
1.922.686,98	1.761.470,25
310.159,66	206.060,92
1.612.527,32	1.555.409,33
2.845.126,86	2.658.383,96

-2.148.391,33	-2.063.419,31
-233.344,75	-233.344,75
-703.985,75	-693.217,24
-1.111.060,83	-1.061.857,32
-100.000,00	-75.000,00
-633.645,97	-480.823,99
-633.645,97	-625.691,59
0,00	144.867,60
0,00	0,00
-63.089,56	-114.140,66
-35.648,90	-61.660,65
-18.855,41	-39.310,79
-8.585,25	-13.169,22
-2.845.126,86	-2.658.383,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.999.329,00	1.999.329,00	1.795.948,04	1.999.329,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-9.463,26	0,00	0,00	0,00
1.999.329,00	1.999.329,00	1.786.484,78	1.999.329,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-292.169,43	-350.165,00	-181.742,12	0,00	-52.780,64	-239.388,79
-78.570,94	-40.600,00	-40.974,17	0,00	0,00	-78.570,94
0,00	0,00	-998,75	0,00	0,00	0,00
-370.740,37	-390.765,00	-223.715,04	0,00	-52.780,64	-317.959,73

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-607,50	0,00	0,00	0,00
-336.275,03	-336.163,00	-291.956,05	0,00	-290.912,15	-45.362,88
-7.433,85	-17.000,00	-1.986,75	0,00	0,00	-7.433,85
-26.029,53	-15.100,00	-21.445,67	0,00	0,00	-26.029,53
-34.464,85	-35.300,00	-13.890,60	0,00	-18.500,00	-15.964,85
-37.939,04	-48.500,00	-14.651,39	6.240,00	-3.757,00	-40.422,04
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-442.642,30	-452.563,00	-345.037,96	6.240,00	-313.169,15	-135.713,15

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-754.185,36	-815.713,00	-879.394,94	127.568,88	-585.896,22	-295.858,02
-51.730,14	-65.133,00	-60.361,27	0,00	-46.977,38	-4.752,76
-805.915,50	-880.846,00	-939.756,21	127.568,88	-632.873,60	-300.610,78

I alt

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

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-8.143,15	-16.000,00	-8.937,48	0,00	0,00	-8.143,15
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-43.252,76	-54.338,00	-46.111,41	0,00	-17.234,07	-26.018,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.347,99	-32.810,00	-40.848,40	0,00	-17.234,07	-18.113,92
63 Bygning	-16.937,92	-22.163,00	-35.107,96	0,00	-10.623,77	-6.314,15
64 Økonomi	-70.763,60	-73.352,00	-66.290,05	0,00	-63.215,56	-7.548,04
65 Personregistrering - civil	-31.169,95	-27.180,00	-8.989,70	0,00	-31.169,95	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-31.169,95	-27.180,00	-8.989,68	0,00	-31.169,95	0,00
67 Efteruddannelse	-28.162,81	-16.300,00	-11.737,00	0,00	0,00	-28.162,81
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	-2.271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.271,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.357,60	-13.598,00	-13.560,84	0,00	0,00	-13.357,60
I alt	-280.576,73	-282.921,00	-240.572,52	0,00	-170.647,37	-109.929,36

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5,82	0,00	-3.624,60	0,00	0,00	-5,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.971,24	-5.500,00	1.087,70	0,00	0,00	-1.971,24
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.166,74	1.166,00	1.166,74	1.166,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	692,93	0,00	-894,70	692,93	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-85.536,74	0,00	0,00	0,00
I alt	-117,39	-4.334,00	-87.801,60	1.859,67	0,00	-1.977,06

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-173.540,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-173.540,22
83 Kirkegård	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-173.540,22	-75.000,00	100.000,00	0,00	0,00	-173.540,22

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Folkekirkens Nødhjælp	500,00

Gørslev-Vollerslev sogne

Anlægsregnskab

Renovering af jernvinduer i begge kirker.

Anlægsarbejdet indgår i budgettet for 2021, men er først udført i 2022

Demontering af varmeovne	1.870,32
Nationalmuseet	5.192,20
Opbygning af telte (afskærmning)	47.375,00
Specialglas til vindue Vollerslev kirke	2.606,25
Specialglas til vindue Gørslev kirke	1.568,75
Reparation af revne i jernvindue	10.375,00
Restaurering af jernvinduer	81.111,25
Maling af vinduer	19.006,25
Nationalmuseet	4.435,20
I ALT	<u>173.540,22</u>

Gørslev-Vollerslev sogne

Biregnskab for legater 2022

LØSCHAUSKE Legat

Saldo 1. januar		
Obligationsbeholdning	12.184,00	
Bankkonto 480546	<u>13.475,62</u>	25.659,62
Vedligeholdelse gravsted 2021 og 2022		-2.705,48
Depotgebyrer		-50,00
Rente af obligationer		700,00
Kursregulering af obligationer		-1.462,00
Saldo 31. december		<u><u>22.142,14</u></u>

der forefindes således:

Obligationsbeholdning	10.722,00
Bankkonto 480546	<u>11.420,14</u>
	<u><u>22.142,14</u></u>

ARV - kan disponeres med tilladelse fra Stift

Saldo 1. januar	678.326,13
Frigivet	0,00
Negative rente til bank (4 kvartaler)	-7.251,03
	<u><u>671.075,10</u></u>

LEGATER OG ARV**I ALT****693.217,24**

Udgifter til forskønnelse af Gørslev kirke (konto 771010)

(ikke afsluttet i 2022, hvorfor beløb ikke er frigivet fra arvemidler)

A conto Antependium	37.500,00
Maling af alterbord	5.575,00
Kirkelig kunst: montage af Antependium	24.780,10
Udskiftning af alterforhæng + ny knæskammel	5.837,50
Hynder til knæfald	26.200,00
Honorar til kunstner	40.000,00
Udskiftning af trælistes mv på alteret	<u>4.975,00</u>
	<u><u>144.867,60</u></u>

Udgifter til fremstilling af Antependium

med mere afholdes i 2023

Herefter søges frigivelse af ARVEMIDLER i Stiftet.