

ÅRSREGNSKAB 2022

for Karlslunde Strandsogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Greve Kommune

Myndighedskode 9105

CVR-nr. 83345012

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 Karlslunde Strandsogns 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 udførte 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

Driftsregnskab

Strandkirken modtog i 2022 et ligningsbeløb på 5.557 tkr. til drift af kirken og en tillægsbevilling fra 5% midler på 41,3 tkr. til en ny katafalk.

Der er afholdt lønninger på i alt 3.413 tkr. til 5 fastansatte og 2 deltidsansatte medarbejdere samt 1 deltidsansat sognepræst. Kirkens lønudgifter indeholder tillige honorarer til formand, kasserer, kontaktperson og kirkeværge samt vikarer for organist og kirkesanger. Efter betaling af 33,4 tkr. til Roskilde Stift vedr. indefrosne feriepenge fra 2021, er der på lønbudgettet i 2022 et overskud på 24,5 tkr.

Kirkens øvrige driftsudgifter var påvirket af voldsomme udsving i energipriser. I august steg prisen på naturgas til ca. 30 kr. pr. m3. Dobbelt så meget som budgetteret. For at undgå et større driftsunderskud i 2022 besluttede Menighedsrådet i september, at aflyse aktiviteter og udskyde en række planlagte udgifter. I 4. kvartal faldt gasprisen igen til ca. 15 kr. pr. m3. Å conto betalingerne for naturgas var i perioder højere end de realiserede, og forbruget af naturgas blev 2.000 m3 mindre end budgetteret. Samlet sluttede 2022 med en tilbagebetaling vedr. naturgas på 79 tkr.

2022 slutter med et driftsoverskud på 118,369 tkr., som overføres til Menighedsrådets frie midler.

De væsentligste budgetafvigelser skyldes besparelser ved aflyste aktiviteter, igangsat energisparende foranstaltning i præsteboligen på Mariannevej, som betales i 2023, 30 tkr. reserveret til selvrisiko vedr. tyveri af kobber fra kirkebygningen og større udgifter til el og naturgaser.

Anlægsinvesteringer

Multibane

Projektet blev i 2022 afsluttet med etablering af hegn ved Multibanen.

Udbedring af kældertrappe, Mariannevej

Projektet blev afsluttet med et overskud på 38 tkr. Heraf godkendte Provstiet 26,5 tkr. til etablering af en luft til luft varmepumpe på Mariannevej.

Velkomstområde og gardiner

Projektet blev igangsat. Af bevillingen på 450 tkr. blev 272 tkr. afholdt i 2022. Projektet forventes afsluttet i første halvår 2023.

Ventilation og varme

Projektet blev formelt godkendt af Roskilde Stift i januar 2023. 51 tkr. til forundersøgelser og projektbeskrivelser blev afholdt i 2022.

Menighedsrådets frie midler

Menighedsrådets frie midler udgør herefter i alt 141.706 kr., som består af et underskud på 3.681 kr. fra tidligere år, driftsoverskuddet i 2022 på 118.369 kr. og overførsel af 27.018 kr. fra anlægsprojektet på Mariannevej.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Skoletjenesten "Skibet". Samarbejde mellem menighedsråd i Greve-Solrød provsti og Roskilde Domprovsti. Samarbejde med 7 sogne om forsøgsordning for organistvikarer i Greve-Solrød provsti. Samarbejde i Greve-Solrød Provsti om fælles annoncering i Sydvestkysten.

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	5.598.322,63	5.557.000,00	5.553.000,03
Øvrig drift i alt	-5.479.953,17	-5.557.000,00	-5.605.085,67
2 Kirkebygning og sognegård	-1.489.324,37	-1.168.379,00	-1.617.376,34
Indtægter	500,00	0,00	150,00
Udgifter, løn	-620.694,91	-566.379,00	-592.864,57
Udgifter, øvrig drift	-869.129,46	-602.000,00	-1.024.661,77
3 Kirkelige aktiviteter	-2.843.800,12	-3.076.862,00	-2.543.790,99
Indtægter	200.266,70	36.000,00	119.589,92
Udgifter, løn	-2.456.896,91	-2.196.862,00	-2.251.668,27
Udgifter, øvrig drift	-587.169,91	-916.000,00	-411.712,64
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-50.093,86	0,00	-31.953,96
Indtægter	123.348,72	114.432,00	146.577,69
Udgifter, løn	-6.600,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-166.842,58	-114.432,00	-178.531,65
6 Administration og fællesudgifter	-1.089.380,95	-1.305.759,00	-1.150.050,55
Indtægter	1.465,00	0,00	331,50
Udgifter, løn	-425.492,81	-674.023,00	-539.302,68
Udgifter, øvrig drift	-665.353,14	-631.736,00	-611.079,37
7 Finansielle poster	-7.353,87	-6.000,00	-261.913,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-255.015,55
Udgifter, øvrig drift	-7.353,87	-6.000,00	-6.898,28
A Resultat af drift	118.369,46	0,00	-52.085,64

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)	323.946,66	0,00	259.999,93
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-340.828,91	0,00	-260.999,30
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-34.837,50	0,00	-58.687,50
B Resultat af anlæg	-51.719,75	0,00	-59.686,87
C Resultatopgørelse	66.649,71	0,00	-111.772,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-34,46	0,00	-34,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	3.681,00	-145.386,71	-141.705,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-78.737,00	78.737,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-66.649,71	66.649,71	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969030 Deposita mv.
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
28.303,74	434.474,93
28.303,74	434.474,93
0,00	0,00
494.950,38	127.446,68
283.087,97	0,00
34,46	34,46
211.827,95	127.412,22
523.254,12	561.921,61

-325.090,46	-391.740,17
-34,46	-34,46
-250.000,00	-250.000,00
3.681,00	-141.705,71
-78.737,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-198.163,66	-170.181,44
-293,00	0,00
-216.778,88	-181.496,63
-13.320,00	-13.320,00
32.228,22	24.635,19
-523.254,12	-561.921,61

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.557.000,00	5.557.000,00	5.513.000,03	5.557.000,00	0,00	0,00
41.322,63	0,00	40.000,00	41.322,63	0,00	0,00
5.598.322,63	5.557.000,00	5.553.000,03	5.598.322,63	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.310.713,67	-996.379,00	-1.139.588,53	0,00	-620.694,91	-690.018,76
-178.610,70	-172.000,00	-438.294,13	500,00	0,00	-179.110,70
0,00	0,00	-39.493,68	0,00	0,00	0,00
-1.489.324,37	-1.168.379,00	-1.617.376,34	500,00	-620.694,91	-869.129,46

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-314.743,39	-514.408,00	-364.962,12	0,00	-314.743,39	0,00
-751.085,94	-839.875,00	-726.594,52	24.986,25	-637.678,90	-138.393,29
-300.813,66	-297.993,00	-146.262,38	44.528,97	-221.395,73	-123.946,90
-760.509,81	-948.865,00	-792.269,83	123.302,08	-664.922,84	-218.889,05
-611.914,18	-286.297,00	-450.306,72	600,00	-555.841,42	-56.672,76
-20.000,00	-106.531,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
-84.733,14	-82.893,00	-42.637,42	6.849,40	-62.314,63	-29.267,91
0,00	0,00	-758,00	0,00	0,00	0,00
-2.843.800,12	-3.076.862,00	-2.543.790,99	200.266,70	-2.456.896,91	-587.169,91

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.019,85	0,00	-22.872,28	64.168,74	-3.300,00	-61.888,59
-49.074,01	0,00	-9.081,68	59.179,98	-3.300,00	-104.953,99
-50.093,86	0,00	-31.953,96	123.348,72	-6.600,00	-166.842,58

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-277.523,25	-245.000,00	-261.638,01	1.150,00	0,00	-278.673,25
-115.062,74	-173.111,00	-104.869,02	0,00	-68.946,10	-46.116,64
-106.294,38	-373.593,00	-117.290,37	315,00	-17.345,10	-89.264,28
-13.320,69	-13.000,00	-13.082,28	0,00	-13.320,69	0,00
-291.761,34	-257.396,00	-403.520,16	0,00	-192.803,61	-98.957,73
-133.077,31	-87.277,00	-133.583,20	0,00	-133.077,31	0,00
-65.959,13	-70.000,00	-30.352,91	0,00	0,00	-65.959,13
-86.382,11	-86.382,00	-85.714,60	0,00	0,00	-86.382,11
-1.089.380,95	-1.305.759,00	-1.150.050,55	1.465,00	-425.492,81	-665.353,14

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.353,87	-6.000,00	-6.898,28	0,00	0,00	-7.353,87
0,00	0,00	-255.015,55	0,00	0,00	0,00
-7.353,87	-6.000,00	-261.913,83	0,00	0,00	-7.353,87

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-323.947,66	0,00	-140.000,00	0,00	0,00	-323.947,66
-16.881,25	0,00	-120.999,30	0,00	0,00	-16.881,25
-34.837,50	0,00	-58.687,50	0,00	0,00	-34.837,50
323.946,66	0,00	259.999,93	323.946,66	0,00	0,00
-51.719,75	0,00	-59.686,87	323.946,66	0,00	-375.666,41

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		
1V Kongens Enge	788 M2	2.600.000	774.200		Embedsbolig
11 CU Karlslunde	800 M2	2.500.000	780.000		Embedsbolig
Ejendomsværdi i alt		5.100.000			

**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.*

Kollektregnskab for Karlslunde Strandkirke 2022

Hjælpekassen indsamlet via Mobile Pay	31.415,00
Folkekirkens Mission - Greve-Solrød	1.725,00
Cafe Exit	1.325,00

I alt indsamlet i 2022*)	34.465,00
---------------------------------	------------------

*) Kollektlisten i Karlslunde Strandsogn indeholder langt flere formål end angivet ovenfor. Ved kollekter opfordres kirkegængerne til at indbetale direkte til organisationernes Mobile Pay, som fremgår af Søndagsbrev og opslag. Disse donationer indgår derfor ikke i kirkens kollektregnskab.

Styring anlægsaktiviteter

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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2022

2023

2021

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevilgninger 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 = hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Opgradering af velkomst og cafeområde	8002	0	272.160	0	0	0	0	0	0	272.160	272.160	0	0
Projekt 2: Varme- og ventilationsprojekt	8003	0	51.786	0	0	0	0	0	0	51.786	51.786	0	0
Projekt 3: Multibane	8101	17.425	0	0	0	0	0	0	0	17.425	16.881	543	0
Projekt 4: Udbedring af kældertrappe, Mariannevej	8501	61.313	0	0	0	-11.528	0	0	0	49.785	23.310	26.475	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilgninger i alt (netto)		78.737	323.947	0	0	-11.528	0	0	0	391.156	364.138	27.013	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

REGNSKAB FOR HJÆLPEKASSEN 2022

Saldo primo 2022	27.846,95
Kollekt via Mobile Pay	31.415,00
Sorggruppe	-4.880,00
Hjælp til trængende	-1.500,00
Julehjælp	-11.600,00
Saldo ultimo 2022	41.281,95