

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Lumsås Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 9246

CVR-nr. 66534928

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 Lumsås 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:**

Formål 11: Tillægsbevilling 5%  
Manglende bolig og varmebidrag præst kr. 24.337,-  
Reparation minitraktor kr. 10.946,-

Formål 21: Kirkebygning  
Større forbrug El/varme pga. stigende pris der er søgt 5% midler.

Formål 25: Tjenstlige lokaler præstegård  
Intet forbrug da præst er fraflyttet.

Formål 31: Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
Større forbrug end budgetteret holdes indenfor rammen.

Formål 32: Kirkelig undervisning  
Intet forbrug, opgørelse over forbrug kommer medio 2023

Formål 34: Kommunikation  
Intet forbrug på løn da it-medarbejder er stoppet.

Formål 36: Kirkekoncerter  
Mindre forbrug end budgetteret.

Formål 37: Foredrag- og mødevirksomhed  
Mindre forbrug end budgetteret.

Formål 40/41: Kirkegård  
Løn skal ses samlet.  
Større forbrug end budgetteret på anskaffelser (Planker til kasser) besluttet i mr. frie-  
midler.  
Større forbrug end budgetteret på el pga. forhøjet pris.  
Større forbrug end budgetteret køb it (Brandsoft abonnement)

Formål 51: Præstebolig  
Mindre indtægt end budgetteret på boligbidrag/varmebidrag præst indsat 5% midler.  
Større forbrug varme/el end budgetteret pga. forhøjet pris

Formål 63: Bygning  
Ikke Budgetteret Provstesyn og fraflytningssyn.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Lumsås er med i regnskabssamarbejdet med Asnæs, Vallekilde-Hørve, Fårevejle og Grevinge.  
Regnskab i Asnæs

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.139.630,83</b>	<b>1.104.347,00</b>	<b>1.094.929,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.129.142,90</b>	<b>-1.104.347,00</b>	<b>-1.108.382,10</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-109.926,26</b>	<b>-84.809,00</b>	<b>-71.049,65</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.100,00	-6.812,13
Udgifter, øvrig drift	-109.926,26	-78.709,00	-64.237,52
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-281.077,55</b>	<b>-348.292,00</b>	<b>-313.352,92</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-220.651,60	-216.640,00	-260.863,47
Udgifter, øvrig drift	-60.425,95	-131.652,00	-52.489,45
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-524.003,58</b>	<b>-493.428,00</b>	<b>-537.399,54</b>
Indtægter	97.899,56	74.500,00	76.409,29
Udgifter, løn	-480.039,26	-457.060,00	-490.850,01
Udgifter, øvrig drift	-141.863,88	-110.868,00	-122.958,82
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-32.249,10</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-11.690,56</b>
Indtægter	73.145,67	81.000,00	82.521,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-105.394,77	-87.000,00	-94.211,68
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-182.639,50</b>	<b>-171.818,00</b>	<b>-175.150,89</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.854,19	-53.500,00	-55.811,94
Udgifter, øvrig drift	-126.785,31	-118.318,00	-119.338,95
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>753,09</b>	<b>0,00</b>	<b>261,46</b>
Indtægter	988,32	0,00	48.319,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	-47.849,41
Udgifter, øvrig drift	-235,23	0,00	-208,59
<b>A Resultat af drift</b>	<b>10.487,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.453,10</b>

#### 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)	45.418,75	0,00	49.313,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-45.418,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-7.500,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-18.912,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.900,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>10.487,93</b>	<b>0,00</b>	<b>9.447,40</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-76.937,45	-10.487,93	-87.425,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-22.500,00	0,00	-22.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-10.487,93	10.487,93	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
983.843,76	982.721,67
728,64	1.460,03
-0,95	13.244,41
983.116,07	968.017,23
0,00	0,00
301.650,89	264.533,77
301.650,89	264.533,77
<b>1.285.494,65</b>	<b>1.247.255,44</b>

-159.437,45	-169.925,38
-60.000,00	-60.000,00
-76.937,45	-87.425,38
-22.500,00	-22.500,00
-983.116,07	-968.017,23
-983.116,07	-968.017,23
0,00	0,00
-142.941,13	-109.312,83
-30.995,99	-7.586,71
-92.039,00	-98.844,00
-19.906,14	-2.882,12
<b>-1.285.494,65</b>	<b>-1.247.255,44</b>



## 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
1.104.347,00	1.104.347,00	1.094.929,00	1.104.347,00	0,00	0,00
35.283,83	0,00	0,00	35.283,83	0,00	0,00
<b>1.139.630,83</b>	<b>1.104.347,00</b>	<b>1.094.929,00</b>	<b>1.139.630,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.683,12	-40.209,00	-33.933,12	0,00	0,00	-71.683,12
-17.517,13	-16.000,00	-17.253,51	0,00	0,00	-17.517,13
-20.726,01	-21.500,00	-13.050,72	0,00	0,00	-20.726,01
0,00	-7.100,00	-6.812,30	0,00	0,00	0,00
<b>-109.926,26</b>	<b>-84.809,00</b>	<b>-71.049,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.926,26</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-219.186,54	-213.640,00	-230.927,65	0,00	-212.114,60	-7.071,94
0,00	-6.152,00	-2.541,05	0,00	0,00	0,00
-11.360,30	-15.000,00	-11.280,00	0,00	0,00	-11.360,30
-34.372,15	-41.500,00	-33.241,18	0,00	0,00	-34.372,15
-10.209,99	-25.000,00	-22.231,57	0,00	-8.537,00	-1.672,99
-5.448,57	-41.800,00	-12.631,47	0,00	0,00	-5.448,57
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-281.077,55</b>	<b>-348.292,00</b>	<b>-313.352,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-220.651,60</b>	<b>-60.425,95</b>

#### 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
-478.305,88	-479.388,00	-529.000,84	95.810,30	-432.252,30	-141.863,88
-45.697,70	-14.040,00	-8.398,70	2.089,26	-47.786,96	0,00
<b>-524.003,58</b>	<b>-493.428,00</b>	<b>-537.399,54</b>	<b>97.899,56</b>	<b>-480.039,26</b>	<b>-141.863,88</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.249,10	-6.000,00	-11.690,56	73.145,67	0,00	-105.394,77
<b>-32.249,10</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-11.690,56</b>	<b>73.145,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.394,77</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-10.977,81	-15.760,00	-23.532,54	0,00	0,00	-10.977,81
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-31.844,64	-35.000,00	-31.585,01	0,00	-17.234,07	-14.610,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.117,46	-25.000,00	-25.695,14	0,00	-17.234,07	-6.883,39
63 Bygning	-24.086,79	-4.500,00	-8.462,87	0,00	-8.617,05	-15.469,74
64 Økonomi	-71.919,89	-70.400,00	-68.338,90	0,00	-4.519,89	-67.400,00
65 Personregistrering - civil	-8.249,11	-9.000,00	-9.060,15	0,00	-8.249,11	0,00
67 Efteruddannelse	-1.275,00	-4.000,00	-750,00	0,00	0,00	-1.275,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.168,80	-8.158,00	-7.726,28	0,00	0,00	-10.168,80
<b>I alt</b>	<b>-182.639,50</b>	<b>-171.818,00</b>	<b>-175.150,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.854,19</b>	<b>-126.785,31</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-235,23	0,00	-208,59	0,00	0,00	-235,23
76 Momsregulering	988,32	0,00	470,05	988,32	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>753,09</b>	<b>0,00</b>	<b>261,46</b>	<b>988,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-235,23</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-45.418,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.418,75
83 Kirkegård	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-18.912,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	49.313,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	45.418,75	0,00	0,00	45.418,75	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.900,50</b>	<b>45.418,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.418,75</b>

**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		
2 g Lumsås by, Højby	3073	1.400.000	494.200		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		1.400.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Provstiets indsamling	829,50
Kirkens Korshær	330,50