

ÅRSREGNSKAB 2022

for Haraldsted-Allindemagle Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Ringsted Kommune

Myndighedskode 9322

CVR-nr. 68663210

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 Haraldsted-Allindemagle 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:

Regnskabet giver et underskud på kr. 34.299,78 mod budgetteret underskud på kr. 150.000. Provstiet har givet godkendelse til at driftsføre kr. 42.372, dette giver efterfølgende et overskud på kr. 8.072

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der har været et større forbrug på kr. 319.779,25.

Det skyldes til dels kalkning af kirken, på kr. 146.500 samt indkøb af møbler til konfirmandstuen kr. 198.000

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Der har været et mindre forbrug på kr. 54.190.

Der har været et merforbrug på lønkontoen, organistvikar. Grundet langtidssygdom med deraf konsekvenser.

Merforbruget er 96.421kr, som delvis er dækket af sygedagpenge på 32.272kr og en 5%-bevilling på 50.000 kr. Det resterende beløb er dækket af mindre forbrug på solistkonti.

Formål 4 kirkegård

Der har været et mindre forbrug på kr. 26.530 ingen væsentlige afvigelser

Formål 5 Præstebolig

Der har været et mindre forbrug på kr. 67.071 ingen væsentlige afvigelser

Formål 6 administration

Der har været et større forbrug på kr. 61.419

forklaring skal findes primært på områder: Kirkens IT support/licens kr 1.600, Torp IT kr 2000, konsulentydelse kr 21.575 og efteruddannelse kr. 17.700.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er indgået aftale med ringsted-Sorø provsti om kalkningssamarbejde, samt om fælles varetagelse af finansiering af en række funktioner (der henvises til samarbejdsaftalen af 1. januar 2016) begge regnskaber fremgår af Ringsted-Sorø Provstis PUK kasse.

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	2.413.196,00	2.009.204,00	1.972.112,03
Øvrig drift i alt	-2.447.495,78	-2.159.204,00	-2.141.035,57
2 Kirkebygning og sognegård	-635.449,79	-315.045,00	-234.875,18
Indtægter	0,00	0,00	53.483,75
Udgifter, løn	-92.915,54	-92.290,00	-96.089,83
Udgifter, øvrig drift	-542.534,25	-222.755,00	-192.269,10
3 Kirkelige aktiviteter	-787.747,69	-813.220,00	-729.099,62
Indtægter	14.588,00	14.500,00	17.400,00
Udgifter, løn	-668.345,70	-639.540,00	-636.928,99
Udgifter, øvrig drift	-133.989,99	-188.180,00	-109.570,63
4 Kirkegård	-669.332,96	-715.075,00	-764.691,77
Indtægter	223.569,64	229.973,00	162.637,02
Udgifter, løn	-641.374,93	-666.990,00	-648.613,62
Udgifter, øvrig drift	-251.527,67	-278.058,00	-278.715,17
5 Præstebolig mv.	-16.870,98	-41.040,00	-11.033,22
Indtægter	169.568,44	211.700,00	201.673,14
Udgifter, løn	-85.250,68	-84.480,00	-76.539,80
Udgifter, øvrig drift	-101.188,74	-168.260,00	-136.166,56
6 Administration og fællesudgifter	-333.880,42	-271.342,00	-286.628,18
Indtægter	7.691,15	1.700,00	0,00
Udgifter, løn	-104.730,65	-97.600,00	-90.809,86
Udgifter, øvrig drift	-236.840,92	-175.442,00	-195.818,32
7 Finansielle poster	-4.213,94	-3.482,00	-114.707,60
Indtægter	3.261,96	918,00	1.177,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	-104.185,80
Udgifter, øvrig drift	-7.475,90	-4.400,00	-11.698,95
A Resultat af drift	-34.299,78	-150.000,00	-168.923,54

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)	500.007,97	500.000,00	261.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.375,00	-500.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-12.454,24
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-132.627,36
B Resultat af anlæg	495.632,97	0,00	115.918,40
C Resultatopgørelse	461.333,19	-150.000,00	-53.005,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-183.631,03	0,00	-183.631,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-172.000,00	0,00	-172.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-427.891,36	-8.072,19	-435.963,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-668.372,00	-453.261,00	-1.121.633,00
742010 Årsafslutningskonto	-461.333,19	461.333,19	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.703,45	0,00	-18.703,45

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.200.004,47	2.098.097,43
-923,71	-744,89
103.947,51	68.780,11
183.631,03	183.631,03
1.913.349,64	1.846.431,18
0,00	0,00
1.506.158,08	2.041.759,18
1.485.842,70	2.019.539,13
20.315,38	22.220,05
3.706.162,55	4.139.856,61

-1.470.597,84	-1.931.931,03
-183.631,03	-183.631,03
-172.000,00	-172.000,00
-18.703,45	-18.703,45
-427.891,36	-435.963,55
-668.372,00	-1.121.633,00
-1.913.349,64	-1.846.431,18
-1.913.349,64	-1.846.431,18
0,00	0,00
-322.215,07	-361.494,40
-102.587,62	-78.011,61
-677,98	0,00
-209.100,34	-275.657,50
-6.000,00	0,00
-3.849,13	-7.825,29
-3.706.162,55	-4.139.856,61

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.009.196,00	2.009.204,00	1.972.112,03	2.009.196,00	0,00	0,00
250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
154.000,00	0,00	0,00	154.000,00	0,00	0,00
2.413.196,00	2.009.204,00	1.972.112,03	2.413.196,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-373.317,15	-261.945,00	-187.417,20	0,00	-78.497,00	-294.820,15
-39.202,51	-25.000,00	-28.502,91	0,00	0,00	-39.202,51
-207.134,89	-9.800,00	-1.840,00	0,00	0,00	-207.134,89
-15.795,24	-18.300,00	-17.115,07	0,00	-14.418,54	-1.376,70
-635.449,79	-315.045,00	-234.875,18	0,00	-92.915,54	-542.534,25

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
0,00	-1.700,00	-738,72	0,00	0,00	0,00
-559.866,83	-512.392,00	-537.905,55	2.000,00	-518.950,08	-42.916,75
-48.945,83	-54.780,00	-40.767,55	0,00	-25.003,81	-23.942,02
-49.412,96	-79.652,00	-40.239,79	0,00	-36.445,21	-12.967,75
-45.010,57	-91.200,00	-50.960,73	0,00	-13.405,29	-31.605,28
-9.106,12	-12.284,00	-9.219,75	0,00	-7.501,09	-1.605,03
-36.632,12	-38.856,00	-38.415,74	12.588,00	-40.108,81	-9.111,31
-38.773,26	-22.356,00	-10.851,79	0,00	-26.931,41	-11.841,85
-787.747,69	-813.220,00	-729.099,62	14.588,00	-668.345,70	-133.989,99

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-592.841,70	-637.060,00	-687.922,01	223.569,64	-570.809,23	-245.602,11
-76.491,26	-78.015,00	-76.769,76	0,00	-70.565,70	-5.925,56
-669.332,96	-715.075,00	-764.691,77	223.569,64	-641.374,93	-251.527,67

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-79.696,43	-122.840,00	-107.311,38	81.249,84	-85.250,68	-75.695,59
0,00	0,00	-1.915,00	0,00	0,00	0,00
7.253,45	26.200,00	42.621,16	32.746,60	0,00	-25.493,15
55.572,00	55.600,00	55.572,00	55.572,00	0,00	0,00
-16.870,98	-41.040,00	-11.033,22	169.568,44	-85.250,68	-101.188,74

Formål

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
-64.091,07	-63.450,00	-73.279,21	0,00	-39.656,27	-24.434,80
-62.739,03	-46.800,00	-35.235,19	0,00	-18.861,66	-43.877,37
-43.715,89	-29.000,00	-29.080,50	3.027,35	-20.361,66	-26.381,58
-19.320,68	-15.400,00	-11.283,82	0,00	-11.489,40	-7.831,28
-109.743,37	-98.500,00	-122.586,62	4.663,80	-14.361,66	-100.045,51
-53,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,00
-18.197,00	-5.000,00	-1.852,00	0,00	0,00	-18.197,00
-16.020,38	-13.192,00	-13.310,84	0,00	0,00	-16.020,38
-333.880,42	-271.342,00	-286.628,18	7.691,15	-104.730,65	-236.840,92

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.475,90	-4.400,00	-6.527,39	0,00	0,00	-7.475,90
0,00	0,00	258,99	0,00	0,00	0,00
918,16	918,00	918,16	918,16	0,00	0,00
2.343,80	0,00	-5.171,56	2.343,80	0,00	0,00
0,00	0,00	-104.185,80	0,00	0,00	0,00
-4.213,94	-3.482,00	-114.707,60	3.261,96	0,00	-7.475,90

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.375,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.375,00
0,00	0,00	-12.454,24	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-132.627,36	0,00	0,00	0,00
500.007,97	500.000,00	261.000,00	500.007,97	0,00	0,00
495.632,97	0,00	115.918,40	500.007,97	0,00	-4.375,00

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		
1 a m.fl. Haraldsted bý og	157.375 m2	5.300.000	652.600		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		5.300.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
23/5-2022 Påske- mission blandt hjemløse	123,00
25/9-2022 Høst- Danmission	305,00
26/12-2022- Jul Mission blandt hjemløse	297,00
Ialt- Haraldsted	725,00
Allindemagle	
23/5-2022 Påske- mission blandt hjemløse	175,00
25/9-2022 Høst- Danmission	225,00
26/12-2022- Jul Mission blandt hjemløse	100,00
Ialt Allindemagle	500,00