

ÅRSREGNSKAB 2022

for Føllenslev-Særslev Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 9323

CVR-nr. 67403517

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 Føllenslev-Særslev 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:

Årsregnskabet for Føllenslev-Sørslev Sogns Menighedsråd udviser et overskud på driftsrammen på kr.72.921,62. Menighedsrådets frie midler udgør kr. 274.795,24.

Under kontogruppe 2 har menighedsrådet haft udgifter til forebyggende behandling af borebiller i kirkerne, hvilket ikke var budgetteret.

Under kontogruppe 3 har menighedsrådet haft færre lønudgifter end budgetteret, samt færre udgifter udgifter end budgetteret til koncerter og foredrag.

Under kontogruppe 4 har menighedsrådet haft større udgifter til reparationer af kirkemur.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Bregninge og Viskinge omkring fælles sekretær.

Bregninge er regnskabsførende

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	2.588.937,50	2.373.005,00	2.493.900,00
Øvrig drift i alt	-2.516.015,88	-2.373.005,00	-2.296.957,99
2 Kirkebygning og sognegård	-411.099,39	-277.025,00	-351.209,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-21.250,00	-20.500,00
Udgifter, øvrig drift	-411.099,39	-255.775,00	-330.709,40
3 Kirkelige aktiviteter	-556.624,98	-686.750,00	-485.022,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-469.049,66	-546.750,00	-431.447,71
Udgifter, øvrig drift	-87.575,32	-140.000,00	-53.574,50
4 Kirkegård	-1.032.078,43	-946.730,00	-928.454,65
Indtægter	341.295,07	334.951,00	184.915,70
Udgifter, løn	-757.403,38	-739.500,00	-714.469,48
Udgifter, øvrig drift	-615.970,12	-542.181,00	-398.900,87
5 Præstebolig mv.	-133.563,17	-88.500,00	-58.652,21
Indtægter	101.276,48	84.000,00	93.855,76
Udgifter, løn	-65.557,98	-42.500,00	-43.231,86
Udgifter, øvrig drift	-169.281,67	-130.000,00	-109.276,11
6 Administration og fællesudgifter	-374.137,92	-368.000,00	-336.862,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-132.589,10	-118.000,00	-144.461,33
Udgifter, øvrig drift	-241.548,82	-250.000,00	-192.401,04
7 Finansielle poster	-8.511,99	-6.000,00	-136.757,15
Indtægter	3.634,43	4.000,00	1.587,08
Udgifter, løn	-1.772,52	0,00	-115.353,25
Udgifter, øvrig drift	-10.373,90	-10.000,00	-22.990,98
A Resultat af drift	72.921,62	0,00	196.942,01

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)	94.400,00	94.400,00	567.300,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-37.500,00	-94.400,00	-1.349.626,45
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	56.900,00	0,00	-782.326,45
C Resultatopgørelse	129.821,62	0,00	-585.384,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-317.415,79	0,00	-317.415,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-251.873,62	-22.921,62	-274.795,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-230.985,00	-56.900,00	-287.885,00
741150 Anskaffelse af maskiner	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741151 Tag på kapel i Særslev	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Kirkemure	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Mindesten	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-129.821,62	129.821,62	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

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
2.273.928,85	2.191.255,60
12.129,57	2.726,45
9.497,69	19.648,78
317.415,79	317.415,79
1.934.885,80	1.851.464,58
0,00	0,00
1.411.487,32	1.299.868,58
1.397.507,47	1.206.992,14
13.979,85	92.876,44
3.685.416,17	3.491.124,18

-1.110.274,41	-1.240.096,03
-317.415,79	-317.415,79
-10.000,00	-10.000,00
-251.873,62	-274.795,24
-230.985,00	-287.885,00
-300.000,00	-350.000,00
-1.934.885,80	-1.851.464,58
-1.934.885,80	-1.851.464,58
0,00	0,00
-640.255,96	-399.563,57
-213.819,39	-69.481,14
-2.976,00	-2.976,00
-419.573,00	-318.090,00
-3.887,57	-9.016,43
-3.685.416,17	-3.491.124,18

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
2.373.000,00	2.373.005,00	2.493.900,00	2.373.000,00	0,00	0,00
215.937,50	0,00	0,00	215.937,50	0,00	0,00
2.588.937,50	2.373.005,00	2.493.900,00	2.588.937,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-335.865,35	-187.775,00	-259.822,11	0,00	0,00	-335.865,35
-68.575,35	-68.000,00	-70.887,29	0,00	0,00	-68.575,35
-6.658,69	-21.250,00	-20.500,00	0,00	0,00	-6.658,69
-411.099,39	-277.025,00	-351.209,40	0,00	0,00	-411.099,39

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-480.635,61	-553.750,00	-428.329,72	0,00	-442.309,91	-38.325,70
-9.858,64	-22.000,00	-8.872,53	0,00	0,00	-9.858,64
-37.635,98	-45.000,00	-23.595,50	0,00	0,00	-37.635,98
-22.268,00	-35.000,00	-22.386,46	0,00	-22.268,00	0,00
-6.226,75	-30.000,00	-338,00	0,00	-4.471,75	-1.755,00
0,00	-1.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-556.624,98	-686.750,00	-485.022,21	0,00	-469.049,66	-87.575,32

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
-901.340,51	-857.230,00	-844.001,44	317.475,57	-681.104,38	-537.711,70
-130.737,92	-89.500,00	-84.453,21	23.819,50	-76.299,00	-78.258,42
-1.032.078,43	-946.730,00	-928.454,65	341.295,07	-757.403,38	-615.970,12

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-133.563,17	-88.500,00	-58.652,21	101.276,48	-65.557,98	-169.281,67
-133.563,17	-88.500,00	-58.652,21	101.276,48	-65.557,98	-169.281,67

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-51.117,28	-37.000,00	-37.919,09	0,00	0,00	-51.117,28
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-69.467,90	-81.000,00	-42.953,17	0,00	-23.489,40	-45.978,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-38.236,17	-38.000,00	-35.973,60	0,00	-17.617,14	-20.619,03
63 Bygning	-27.660,80	-27.000,00	-25.558,77	0,00	-26.516,13	-1.144,67
64 Økonomi	-87.380,88	-86.000,00	-84.672,60	0,00	-4.385,85	-82.995,03
65 Personregistrering - civil	-60.580,58	-55.000,00	-74.305,06	0,00	-60.580,58	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-7.546,59	-15.000,00	-1.275,00	0,00	0,00	-7.546,59
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-32.147,72	-29.000,00	-29.105,08	0,00	0,00	-32.147,72
I alt	-374.137,92	-368.000,00	-336.862,37	0,00	-132.589,10	-241.548,82

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9.736,24	-10.000,00	-17.517,01	0,00	0,00	-9.736,24
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.587,08	4.000,00	1.587,08	1.587,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.409,69	0,00	-5.473,97	2.047,35	0,00	-637,66
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.772,52	0,00	-115.353,25	0,00	-1.772,52	0,00
I alt	-8.511,99	-6.000,00	-136.757,15	3.634,43	-1.772,52	-10.373,90

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-37.500,00	-94.400,00	-1.349.626,45	0,00	0,00	-37.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	94.400,00	94.400,00	567.300,00	94.400,00	0,00	0,00
I alt	56.900,00	0,00	-782.326,45	94.400,00	0,00	-37.500,00

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		
1 C Føllenslev	20259	2.750.000	442.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

**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

Ingen Indsamlinger