

ÅRSREGNSKAB 2022

for Torup Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Halsnæs Kommune

Myndighedskode 7408

CVR-nr. 58004618

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Overskridelsen af budgettet på energiudgifterne er næsten blevet dækket af tilskud fra Provstiet, der er en overskridelse på 254 t, og der er modtaget 203 t fra Provstiet. På lønningerne er der en besparelse på 16 t, som skyldes en besparelse på kirkebygning og sognegård på 87 t, der er så et merforbrug på 99 t på kirkegården.

Indtægten vedr. vedligeholdelse og grandækning af gravsteder viser en merindtægt i forhold til budgettet på 120 t.

Der har været et mindre forbrug på de kirkelige aktiviteter som bl.a. skyldes, at der har været hensat i budgettet til børne- og ungdomschor, og det har der ikke været noget af i år.

En del vedligeholdelse er ikke blevet afholdt, derfor ligger der en besparelse på 143 t på vedligeholdelse

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	6.655.198,62	6.452.119,00	6.460.049,04
Øvrig drift i alt	-6.714.627,62	-6.672.180,00	-6.344.104,98
2 Kirkebygning og sognegård	-1.503.490,78	-1.498.610,00	-1.305.624,35
Indtægter	49.050,00	36.000,00	24.550,00
Udgifter, løn	-625.472,77	-712.919,00	-672.994,97
Udgifter, øvrig drift	-927.068,01	-821.691,00	-657.179,38
3 Kirkelige aktiviteter	-1.956.762,80	-2.056.306,00	-1.892.670,56
Indtægter	34.653,00	55.000,00	14.580,00
Udgifter, løn	-1.485.672,36	-1.477.576,00	-1.472.676,80
Udgifter, øvrig drift	-505.743,44	-633.730,00	-434.573,76
4 Kirkegård	-1.782.778,49	-1.776.073,00	-1.846.155,12
Indtægter	1.093.462,16	973.933,00	1.006.493,41
Udgifter, løn	-2.417.924,56	-2.319.406,00	-2.425.059,89
Udgifter, øvrig drift	-458.316,09	-430.600,00	-427.588,64
5 Præstebolig mv.	-88.562,39	-48.168,00	-99.502,43
Indtægter	241.695,99	236.766,00	240.946,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-330.258,38	-284.934,00	-340.449,27
6 Administration og fællesudgifter	-1.327.892,21	-1.261.004,00	-1.137.604,18
Indtægter	27.300,00	36.400,00	9.100,00
Udgifter, løn	-697.933,96	-701.170,00	-611.347,24
Udgifter, øvrig drift	-657.258,25	-596.234,00	-535.356,94
7 Finansielle poster	-55.140,95	-32.019,00	-62.548,34
Indtægter	-22.605,84	0,00	-22.280,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.535,11	-32.019,00	-40.268,28
A Resultat af drift	-59.429,00	-220.061,00	115.944,06

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)	1.353.820,80	1.353.821,00	1.566.417,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-263.640,60	-30.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-372.482,34	-451.000,00	-89.427,98
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-192.962,78	-100.000,00	-286.648,75
B Resultat af anlæg	524.735,08	772.821,00	1.190.340,27
C Resultatopgørelse	465.306,08	552.760,00	1.306.284,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-176.567,75	0,00	-176.567,75
721150 Langfristet gæld	3.706.268,67	-772.819,39	2.933.449,28
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.665.032,68	132.289,56	-1.532.743,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-581.093,00	289.425,00	-291.668,00
741150 Frie midler - mentorordning	-243.681,09	55.798,75	-187.882,34
741151 Frie midler - Indkøb af borde til korsal	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - hensat til brug vikar kirketjener	0,00	-70.000,00	-70.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-465.306,08	465.306,08	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-17.101,35	0,00	-17.101,35

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.973.430,87	4.894.555,95
192.445,86	180.114,08
155.074,70	173.749,50
176.567,75	176.567,75
4.449.342,56	4.364.124,62
0,00	0,00
2.937.415,33	2.768.811,56
1.733.487,07	522.613,04
1.030.129,72	2.078.594,11
173.798,54	167.604,41
7.910.846,20	7.663.367,51

1.022.792,80	557.486,72
-176.567,75	-176.567,75
3.706.268,67	2.933.449,28
-17.101,35	-17.101,35
-1.665.032,68	-1.532.743,12
-581.093,00	-291.668,00
-243.681,09	-357.882,34
-4.602.774,27	-4.513.105,99
-153.431,71	-148.981,37
-4.449.342,56	-4.364.124,62
-3.706.268,67	-2.933.449,28
-3.081.671,27	-2.458.337,93
-624.597,40	-475.111,35
-624.596,06	-774.298,96
-153.584,45	-162.368,48
-194.178,14	-179.486,32
-276.833,47	-432.444,16
-7.910.846,20	-7.663.367,51

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
6.452.119,20	6.452.119,00	6.460.049,04	6.452.119,20	0,00	0,00
203.079,42	0,00	0,00	203.079,42	0,00	0,00
6.655.198,62	6.452.119,00	6.460.049,04	6.655.198,62	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-831.033,32	-748.598,00	-776.322,29	0,00	-393.880,33	-437.152,99
-52.403,24	-78.500,00	-15.056,69	0,00	0,00	-52.403,24
-543.989,48	-558.512,00	-466.556,14	49.050,00	-231.592,44	-361.447,04
-76.064,74	-113.000,00	-47.689,23	0,00	0,00	-76.064,74
-1.503.490,78	-1.498.610,00	-1.305.624,35	49.050,00	-625.472,77	-927.068,01

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.541.722,84	-1.577.606,00	-1.567.479,54	0,00	-1.390.560,13	-151.162,71
-84.606,61	-98.000,00	-47.861,71	0,00	-25.099,73	-59.506,88
-27.347,48	-28.200,00	-6.955,46	3.903,00	0,00	-31.250,48
-142.795,50	-126.000,00	-123.365,38	0,00	0,00	-142.795,50
-12.991,80	-61.000,00	-16.553,38	0,00	-7.312,50	-5.679,30
-69.032,22	-70.000,00	-35.100,58	0,00	-38.000,00	-31.032,22
-76.066,35	-93.000,00	-93.154,51	30.750,00	-24.700,00	-82.116,35
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.956.762,80	-2.056.306,00	-1.892.670,56	34.653,00	-1.485.672,36	-505.743,44

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
-1.778.624,18	-1.770.073,00	-1.842.366,32	1.093.462,16	-2.417.924,56	-454.161,78
-4.154,31	-6.000,00	-3.788,80	0,00	0,00	-4.154,31
-1.782.778,49	-1.776.073,00	-1.846.155,12	1.093.462,16	-2.417.924,56	-458.316,09

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-88.930,79	-37.364,00	-98.586,27	105.374,48	0,00	-194.305,27
-37.881,60	-49.054,00	-39.166,16	98.071,51	0,00	-135.953,11
38.250,00	38.250,00	38.250,00	38.250,00	0,00	0,00
-88.562,39	-48.168,00	-99.502,43	241.695,99	0,00	-330.258,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-859.760,62	-857.653,00	-711.886,32	0,00	-651.299,77	-208.460,85
-87.650,13	-85.800,00	-62.847,22	0,00	-21.510,85	-66.139,28
-215.820,82	-143.100,00	-192.958,50	27.300,00	-25.123,34	-217.997,48
-33.342,03	-37.000,00	-45.281,34	0,00	0,00	-33.342,03
-29.351,95	-42.500,00	-30.306,20	0,00	0,00	-29.351,95
-7.016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.016,00
-94.950,66	-94.951,00	-94.324,60	0,00	0,00	-94.950,66
-1.327.892,21	-1.261.004,00	-1.137.604,18	27.300,00	-697.933,96	-657.258,25

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.314,59	-7.315,00	-8.872,93	0,00	0,00	-7.314,59
-24.704,54	-24.704,00	-31.076,18	0,00	0,00	-24.704,54
-6.826,68	0,00	-16.339,73	-6.826,68	0,00	0,00
-15.779,16	0,00	-6.259,50	-15.779,16	0,00	0,00
-515,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-515,98
-55.140,95	-32.019,00	-62.548,34	-22.605,84	0,00	-32.535,11

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-263.640,60	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-263.640,60
-372.482,34	-451.000,00	-89.427,98	0,00	0,00	-372.482,34
-192.962,78	-100.000,00	-286.648,75	0,00	0,00	-192.962,78
1.353.820,80	1.353.821,00	1.566.417,00	1.353.820,80	0,00	0,00
524.735,08	772.821,00	1.190.340,27	1.353.820,80	0,00	-829.085,72

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		
25 Torup By, Torup	6.316	290.000	253.800		Torup Kirke og kirkegård
1 a m.fl. Torup By, Torup	96.932	1.850.000	650.400		Torup Præstegård + forpag
3 AO, Tømmerup Bys Ov	2.651	1.850.000	975.700		Lynæs Præstegård
1 GD. Tømmerup Bys Ov	773	1.000.000	759.800		Graverkontor
1 Ø. Tømmerup Bys Ovd	1463	2.600.000	702.100		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		7.590.000			

**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
Bibelselskabet	222,00
Børnesagens Fællesråd	630,00
DSUK	578,00
Døvemenigheden	70,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.449,50
Folkekirkens Ungdomskor	1.327,50
Grønlandske Børn	690,00
KFUM & K	517,50
Kirkens Korshær	1.167,00
Menighedsplejen	17.306,50
Y's Mens Club International	442,50
I alt	25.400,50

Styring anlægsaktiviteter 2022

20-01-23

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 202 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (teller -)
49 LYPG Maling+kitn.vind.st.+gavl 1.	30.000							-30.000			0	156.404		0
50 TOPG Renovering af køkken	85.784								70.620		156.404	156.404		0
60 TOPG Ny carport	40.000							-3.441			36.559	36.559		0
61 TOK udv. kalkning inkl. spejle og tårn	160.000										160.000	263.641		-103.641
62 TOK Loft i sideskib renses og males	40.000										40.000			40.000
63 LYPG Omr. 1 omlægning til græs	225.309										225.309			225.309
67 LYK kalking af alle spejl og sålbænke		30.000									30.000			30.000
68 LYPG NV-mur sandbl. og kalkes		50.000							-21.680			28.320		0
69 LYPG ny el-løvsuger		116.000						879			116.879	116.879		0
70 LYPG El-truck (før TOKG)		210.000							-10.801		199.199	199.199		0
71 LYPG Ny garagebygn. males+ port gl.		75.000						-8.777	-38.139		28.084	28.084		0
72 LYPG Udsk. vinder i N+S gavl, m.m.		60.000									60.000			60.000
73 LYPG Skodder V-siden demont rens		40.000									40.000			40.000
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Afdrag på gæld		772.821												0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	581.093	1.353.821	0				0	-41.339	0	0	1.120.754	829.086	0	291.668

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane