

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lellinge Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7492

CVR-nr. 14848711

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 Lellinge 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 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:

Grundet øget energiudgifter, er budgettets formål 2 er overskredet med 55.000kr. De ustabile energiudgifter, har gjort, at Menighedsrådet hr valgt at spare på udgifter til kirkelige aktiviteter, hvorfor her er et lavere forbrug end forventet. Der har været færre udgifter til løn formål 6000, grundet ledige kordegnestillinger på kirkekontoret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkegårdsdrift varetages af Højelse-Ølby Sogn.
Der er delte medarbejdere med Højelse-Ølby Sogn.

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	1.424.808,00	1.424.808,00	1.291.860,96
Øvrig drift i alt	-1.388.598,20	-1.424.808,00	-1.523.459,44
2 Kirkebygning og sognegård	-205.372,59	-150.263,00	-282.195,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-205.372,59	-150.263,00	-282.195,10
3 Kirkelige aktiviteter	-579.711,05	-613.300,00	-552.276,91
Indtægter	2.560,00	4.000,00	4.000,00
Udgifter, løn	-485.608,79	-464.400,00	-450.671,57
Udgifter, øvrig drift	-96.662,26	-152.900,00	-105.605,34
4 Kirkegård	-442.906,58	-449.300,00	-481.608,30
Indtægter	66.215,08	58.500,00	75.199,70
Udgifter, løn	0,00	-4.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-509.121,66	-503.800,00	-556.808,00
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-153.651,16	-211.945,00	-196.384,54
Indtægter	31.568,61	0,00	0,00
Udgifter, løn	-130.926,59	-140.000,00	-153.141,25
Udgifter, øvrig drift	-54.293,18	-71.945,00	-43.243,29
7 Finansielle poster	-6.956,82	0,00	-10.994,59
Indtægter	0,00	0,00	134,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.956,82	0,00	-11.129,43
A Resultat af drift	36.209,80	0,00	-231.598,48

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)	200.000,04	200.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-139.109,38	-290.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	60.890,66	-90.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	97.100,46	-90.000,00	-231.598,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.969,96	0,00	-26.969,96
741110 Menighedsrådets frie midler	-247.397,55	65.040,54	-182.357,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-72.141,00	-72.141,00
741150 Frie midler - kirkedør (2022)	0,00	-90.000,00	-90.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-97.100,46	97.100,46	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-466.794,98	0,00	-466.794,98

13.1 Resultatdisponering forklaring

I årsbudget 2022 blev det godkendt at bruge 90.000 af frie midler til projekt kirkedør.
Derfor resultatdisponering kr 90.000 på konto 741150

Økonomiportalen - Årsbudget 2022

Vælg skemagrupper

Oversigt over bevillinger

<-- Forrige side

	Budget 2022 Foreløbig	Budget 2022 Endelig
Bevilling til ordinær drift	1.424.808	1.424.808
Bevilling til renteudgifter	0	0
Midlertidig bevilling til driftsformål	0	0
- Korrektion for ekstraord. indt. fx. gravstedskapitaler	0	0
Samlet bevilling (formål 10 Ligning drift)	1.424.808	1.424.808
Heraf til likviditet stillet til rådighed af provsti	0	0
Samlet ramme for driftsudgifter, ekskl. frie	1.424.808	1.424.808
Bevilling til anlægsudgifter i året	0	200.000
Bevilling til anlægsopsparingsformål	0	0
Bevilling til afdrag på anlægslån	0	0
Samlet bevilling (formål 92 Ligning anlæg)	0	200.000
Bevilget forbrug af frie midler til anlægsformål	0	0
Samlet ramme for anlæg	0	200.000

Dato for udmelding

30-03-2021

09-09-2021

Generel forklaring

Ingen forklaring

Forklaring til Foreløbig bevilling

Ingen forklaring

Forklaring til Endelig bevilling

Anlægsbevilling 2022: Eltavle i kirken kr. 100.000, ny kirkedør kr. 100.000.

Blanketter til oprettelse, ændring og nedlæggelse af kasser:

[Opret kasse](#) [Ændring af kasse](#) [Nedlæg kasse](#)

Den udfyldte blanket sendes pr. e-mail til provstiet

Økonomiportalen - Årsbudget 2022

Log af

Vælg skemagrupper

Bilag 3: Anlægsprojekter

<-- Forrige side

Næste side -->

Anlægsprojekt :

Projektbeskrivelse:

Ny kirkedør

Anlægsformål:

80: Kirkebygning

Igangsættelse (årstal) Færdiggørelse (årstal)

Totaludgift:

190.000

	Tidligere år	Budget 2022	2023	2024	---Budgetoverslag---	
					2025	2026 og senere
Årets udgift	0	190.000	0	0	0	0
Stiftsmiddellån						
Andre lån						
Anlægsbevilling		100.000				
Forbrug opsparing inkl. renter		90.000				
Salg af anlæg mv.						
Videreførte midler tidl. år						
Menighedsrådets frie midler, jf. bilag 1						

Selvejende Midler til Renter Afdrag Selvejende Rentebidrag

Resultatdisponering			
	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-247.397,55	65.040,54	-182.357,01
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.969,96	,00	-26.969,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	,00		,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	,00	-72.141,00	-72.141,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - kirkedør (2022)	,00	-90.000,00	-90.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741158 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741159 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	-97.100,46	97.100,46	,00
Total	-371.467,97	,00	-371.467,97

Printer

Udskriv

Bogfør

Luk

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
721160	Arv og donationer
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
292.011,10	281.885,37
5.899,85	4.660,60
23.605,96	26.061,86
26.969,96	26.969,96
235.535,33	224.192,95
0,00	0,00
863.659,01	1.103.879,16
390.552,33	630.765,36
473.106,68	473.113,80
1.155.670,11	1.385.764,53

-741.162,49	-838.262,95
-26.969,96	-26.969,96
-466.794,98	-466.794,98
-247.397,55	-182.357,01
0,00	-72.141,00
0,00	-90.000,00
-235.535,33	-224.192,95
-235.535,33	-224.192,95
0,00	0,00
-178.972,29	-323.308,63
0,00	-15.379,14
-172.655,61	-306.171,09
-4.644,43	-465,40
-1.672,25	-1.293,00
-1.155.670,11	-1.385.764,53

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.424.808,00	1.424.808,00	1.291.860,96	1.424.808,00	0,00	0,00
1.424.808,00	1.424.808,00	1.291.860,96	1.424.808,00	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
-196.022,85	-125.763,00	-257.137,43	0,00	0,00	-196.022,85
-9.349,74	-23.500,00	-25.057,67	0,00	0,00	-9.349,74
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-205.372,59	-150.263,00	-282.195,10	0,00	0,00	-205.372,59

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.701,96	-16.500,00	-16.723,79	0,00	-16.701,96	0,00
-250.292,14	-260.440,00	-253.257,41	2.400,00	-225.075,54	-27.616,60
-128.668,70	-154.980,00	-131.958,31	0,00	-128.204,77	-463,93
-17.681,00	-67.400,00	-27.522,08	160,00	0,00	-17.841,00
-28.780,69	-14.160,00	-28.063,00	0,00	-3.242,82	-25.537,87
-55.642,53	-42.060,00	-40.742,54	0,00	-35.670,84	-19.971,69
-69.062,25	-47.760,00	-45.163,87	0,00	-67.170,84	-1.891,41
-12.381,78	-9.000,00	-8.345,91	0,00	-9.542,02	-2.839,76
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-579.711,05	-613.300,00	-552.276,91	2.560,00	-485.608,79	-96.662,26

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
-442.906,58	-448.300,00	-478.408,30	66.215,08	0,00	-509.121,66
0,00	-1.000,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00
-442.906,58	-449.300,00	-481.608,30	66.215,08	0,00	-509.121,66

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
14.905,63	-30.500,00	-33.606,82	31.568,61	0,00	-16.662,98
-47.107,33	-45.445,00	-43.722,40	0,00	-26.497,89	-20.609,44
-2.732,87	-3.000,00	-972,54	0,00	0,00	-2.732,87
-93.642,96	-102.800,00	-94.207,81	0,00	-91.642,96	-2.000,00
-6.392,87	-7.600,00	-6.525,85	0,00	-6.392,87	0,00
-6.392,87	-7.600,00	-6.525,85	0,00	-6.392,87	0,00
-300,00	-4.000,00	-861,27	0,00	0,00	-300,00
-11.987,89	-11.000,00	-9.962,00	0,00	0,00	-11.987,89
-153.651,16	-211.945,00	-196.384,54	31.568,61	-130.926,59	-54.293,18

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.204,30	0,00	-5.545,07	0,00	0,00	-4.204,30
0,00	0,00	134,84	0,00	0,00	0,00
-2.752,52	0,00	-5.584,36	0,00	0,00	-2.752,52
-6.956,82	0,00	-10.994,59	0,00	0,00	-6.956,82

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-139.109,38	-290.000,00	0,00	0,00	0,00	-139.109,38
200.000,04	200.000,00	0,00	200.000,04	0,00	0,00
60.890,66	-90.000,00	0,00	200.000,04	0,00	-139.109,38

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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.*

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	
01-01-2022					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	startsaldo
11-02-2022	41				Børnesagens Fællesråd betalt	Belejb
11-02-2022	42				Højelse MP Betalt	Saldo
27-04-2022	175				Kollekt Folkekirkens nødhjælp	-1.088,50
27-04-2022	176				Kollekt Højelse menighedspleje	888,50
05-08-2022	185				Kollekt Skt. Lukas Stiftelsen	200,00
01-11-2022	301				Kollekt tværkulturelt center	-322,00
01-11-2022	301				Lellinge	-564,00
01-11-2022	301				Kollekt tværkulturelt center	-35,00
					Lellinge - fejlpост	-167,00
						-93,50
						93,50
						-1.088,00
322 Folkekirkens nødhjælp						
564 Højelse Menighedspleje						
202 Skt. Lukas stiftelsen						
1088						