

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tureby Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7531

CVR-nr. 10843715

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Tureby 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

Kommentarer til årsregnskab 2022 for Tureby menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 samt kasseeftersyn 2022.

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kasseeftersyn 2022 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et <u>overskud</u> på	16.855,32
Resultat af anlæg (resultat B)	0,00
Resultatopgørelse (resultat C)	16.855,32

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	602.428,00
Modtaget ligningsmidler	602.428,00
Indtægter følger budgettet – status 100,00%	

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	332.241,46
Samlet er der forbrugt	301.092,72

Lønomkostninger er samlet under budgettet – status 90,62%

Afvigelsen skyldes aflønning af graver, hvortil der ikke har været udgifter før ansættelse af graver den 15. marts 2022 – samt at der ikke har været afholdt budgetteret kirkekoncert.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Omkostninger til kirkebygninger og sognegård følger samlet budgettet – status 100,99%

Der er brugt færre midler på udvendig vedligeholdelse end budgetteret, samt et merforbrug i forhold til el og husleje i sognehuset.

Kalkning af kirken – alle omkostning er dækket 1:1 af kalkningspuljen.

Formål 3 -Kirkelige aktiviteter

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet under budget – status 78,19%

Der har over året ikke været aktivitet i forhold til diakoni, og koncerter, samt begrænset aktivitet i forhold til annoncering (kommunikation).

I stedet for koncert har der været afholdt foredrag, hvortil beløbet ikke var afsat i budgettet for 2022.

Formål 4 – Kirkegård

Omkostninger til kirkegård er samlet over budget – status 116,38%

Særligt anskaffelse af maskiner og værktøj, kørsel af affald, forbrugsvarer og arbejdstøj, afviger fra budget.

I forhold til vedligeholdelse af udenomsarealer, samt inventar og tekniske installationer, har der på kirkegården ikke været aktivitet i 2022.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Der er ikke præstebolig i sognet.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Omkostninger til Administration og fællesudgifter er samlet under budget – status 88,50%

Der er ikke bemærkelsesværdige afvigelser på formålet.

Deltagelse i samarbejder

Med andre menighedsråd

Der er indgået et samarbejde med Sdr. Dalby menighedsråd om deling af organist og kirkesanger.

Det er Sdr. Dalby menighedsråd, der fører regnskab med samarbejdet og der afregnes kvartalsvis.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Anlægspulje i Faxe ligningsområde

Kalkningspulje i Faxe ligningsområde

Kirkelivspuljen

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	602.428,00	602.428,00	360.592,00
Øvrig drift i alt	-585.572,68	-602.428,00	-577.430,99
2 Kirkebygning og sognegård	-225.738,88	-223.526,00	-180.019,00
Indtægter	564.033,75	0,00	3.933,75
Udgifter, løn	-34.203,32	-36.026,00	-44.569,40
Udgifter, øvrig drift	-755.569,31	-187.500,00	-139.383,35
3 Kirkelige aktiviteter	-128.715,32	-164.614,00	-132.886,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.593,48	-133.114,00	-117.042,53
Udgifter, øvrig drift	-22.121,84	-31.500,00	-15.844,36
4 Kirkegård	-164.519,23	-141.364,00	-155.080,80
Indtægter	56.708,72	56.149,00	39.022,12
Udgifter, løn	-122.027,80	-127.850,00	-154.609,98
Udgifter, øvrig drift	-99.200,15	-69.663,00	-39.492,94
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	-64.476,31	-72.855,00	-71.548,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.253,87	-35.253,00	-44.631,65
Udgifter, øvrig drift	-29.222,44	-37.602,00	-26.916,68
7 Finansielle poster	-2.122,94	-69,00	-37.895,97
Indtægter	1.368,07	1.131,00	431,82
Udgifter, løn	-3.014,25	0,00	-36.361,60
Udgifter, øvrig drift	-476,76	-1.200,00	-1.966,19
A Resultat af drift	16.855,32	0,00	-216.838,99

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)	125.132,50	0,00	32.940,38
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-93.257,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-31.875,00	0,00	-32.940,38
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	16.855,32	0,00	-216.838,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.284,34	0,00	-26.284,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-37.000,00	0,00	-37.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-14.113,73	-16.855,32	-30.969,05
741150 Frie midler - anonym gave	-74.800,00	0,00	-74.800,00
742010 Årsafslutningskonto	-16.855,32	16.855,32	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Tureby menighedsråd

Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo	-	14.113,73
Øremærkede frie midler:		
Øremærket frie midler - anonym gave	-	74.800,00
Årets resultat (resultat C)	-	16.855,32
Saldo frie midler ultimo før disponering	-	105.769,05

Disponering 2022

741150 Øremærket frie midler - anonym gave	-	74.800,00 *
741151 Øremærket frie midler -		
741152 Øremærket frie midler -		-
741155 Øremærket frie midler		-
741110 Frie midler	-	30.969,05
Frie midler ultimo disponeret	-	105.769,05

2022 resulterede i et overskud på kr. 16.855,32

Tureby menighedsråd ender derved ud med en disponibel saldo på frie midler kr. 30.969,05, hvilket er under provstiet grænse på 10% af den tildelte ligning.

* Anonym gave modtaget før 2012 er registreret som øremærkede midler, som følge af ompostering i forbindelse med anlægsmidler overført til drift jf. driftsudmelding og budget 2021.

Brugen af midler fra anonym gave, forventes drøftet og øremærket på mere specifikke aktiviteter, ved menighedsrådets møder.

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
678.857,16	654.496,25
21.977,69	24.734,84
9.451,19	681,70
26.284,34	26.284,34
621.143,94	602.795,37
0,00	0,00
154.265,20	127.529,42
154.265,20	127.529,42
833.122,36	782.025,67

-152.198,07	-169.053,39
-26.284,34	-26.284,34
-37.000,00	-37.000,00
-14.113,73	-30.969,05
-74.800,00	-74.800,00
-621.143,94	-602.795,37
-621.143,94	-602.795,37
0,00	0,00
-59.780,35	-10.176,91
0,00	-5.899,91
-38.186,50	0,00
-16.792,15	0,00
-4.801,70	-4.277,00
-833.122,36	-782.025,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
602.428,00	602.428,00	348.734,25	602.428,00	0,00	0,00
0,00	0,00	11.857,75	0,00	0,00	0,00
602.428,00	602.428,00	360.592,00	602.428,00	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
-87.244,14	-103.513,00	-59.696,82	564.033,75	-17.101,66	-634.176,23
-19.971,50	-15.000,00	-14.195,00	0,00	0,00	-19.971,50
-86.531,59	-75.513,00	-80.166,35	0,00	-17.101,66	-69.429,93
-31.991,65	-29.500,00	-25.960,83	0,00	0,00	-31.991,65
-225.738,88	-223.526,00	-180.019,00	564.033,75	-34.203,32	-755.569,31

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-114.866,15	-128.013,00	-118.591,57	0,00	-104.883,30	-9.982,85
0,00	-5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.357,50	-8.000,00	-1.498,75	0,00	0,00	-2.357,50
-1.741,67	-19.801,00	-12.796,57	0,00	-1.710,18	-31,49
-9.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.750,00
-128.715,32	-164.614,00	-132.886,89	0,00	-106.593,48	-22.121,84

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
-159.294,26	-130.960,00	-148.395,20	56.708,72	-116.897,28	-99.105,70
-5.224,97	-10.404,00	-6.685,60	0,00	-5.130,52	-94,45
-164.519,23	-141.364,00	-155.080,80	56.708,72	-122.027,80	-99.200,15

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
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.521,19	-9.150,00	-2.252,11	0,00	0,00	-4.521,19
-23.754,52	-30.530,00	-21.457,64	0,00	-14.361,66	-9.392,86
-12.338,89	-15.117,00	-11.887,62	0,00	-8.617,05	-3.721,84
-9.224,07	-9.224,00	-9.085,47	0,00	-7.755,27	-1.468,80
-10.104,89	-4.520,00	-22.815,95	0,00	-4.519,89	-5.585,00
-2.718,75	-2.500,00	-2.331,78	0,00	0,00	-2.718,75
-1.814,00	-1.814,00	-1.717,76	0,00	0,00	-1.814,00
-64.476,31	-72.855,00	-71.548,33	0,00	-35.253,87	-29.222,44

Formål

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
-476,76	-1.200,00	-641,57	0,00	0,00	-476,76
0,00	1.000,00	300,40	0,00	0,00	0,00
131,42	131,00	131,42	131,42	0,00	0,00
1.236,65	0,00	-1.324,62	1.236,65	0,00	0,00
-3.014,25	0,00	-36.361,60	0,00	-3.014,25	0,00
-2.122,94	-69,00	-37.895,97	1.368,07	-3.014,25	-476,76

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-93.257,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-93.257,50
-31.875,00	0,00	-32.940,38	0,00	0,00	-31.875,00
125.132,50	0,00	32.940,38	125.132,50	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	125.132,50	0,00	-125.132,50

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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Angiv MR-navn og år i Stamdatabladet
Syring anlægsaktiviteter

2022

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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2022

2023

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevilgninger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
				plus = hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Udskifning af skotrende - SAG 2021-11831	8000	0	0	0	0	93.258	0	0	0	93.258	93.258	0	0
Projekt 2: Fældning af træer - SAG 2021-6403	8300	0	0	0	0	31.875	0	0	0	31.875	31.875	0	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilgninger i alt (netto)		0	0	0	0	125.133	0	0	0	125.133	125.133	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane