

ÅRSREGNSKAB 2022

for Store Magleby Sogns Menighedsråd

i Amagerland Provsti

i Dragør Kommune

Myndighedskode 7192

CVR-nr. 20408928

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 Store Magleby 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:

Resultat af drift viser et underskud på 1.674 tkr. Dette skyldes udgifter til ombygning af graverboligen på 2.423 tkr og færdiggørelse af lysprojektet (nyt led lys i kirken) på 529 tkr. Justeret for dette bliver resultatet 1.278 tkr. Store Magleby kirke fik i 2022 en ekstrabevilling på 1.200 tkr til delvis dækning af udgifter til ombygning af Graverboligen, og justeres igen for dette bliver resultatet 78 tkr. Resultatet er et udtryk for at de ordinære ligningsmidler har dækket de ordinære aktiviteter og vedligehold.

Af projekter under de frie midler er følgende færdiggjort/tilbageført:

Lysprojekt 975 tkr og 127 tkr er færdiggjort.

Renovering af lyd 50 tkr er færdiggjort/tilbageført. Der er gjort forskellige tiltag til forbedring af lyd i kirken, herunder senest opretning af højttaleren. Det følges og vurderes fremadrettet om lyden er tilfredsstillende.

Hensættelse til formindsket udskrivningsgrundlag på 400 tkr er tilbageført, da dette er en hensættelse der blev foretaget i tilfælde af lavere beskatningsgrundlag som følge af Corona, hvilket ikke viste sig at være tilfældet.

Hensættelse af dækning af vedligeholdelsesplaner er forøget med 200 tkr til 500 tkr. Den 10-årige vedligeholdelsesplan viser p.t. et udsving over årene på ca dette beløb

Følgende nye projekter er disponeret:

Ombygning af graverboligen 700 tkr til dækning af udgifter vedrørende ombygningen faktureret i 2023

Sceneopbevaring/fyrrum 150 tkr. Scenen fylder p.t. det meste af fyrrummet, og det ønskes at etablere ny opbevaringsplads til denne. Derefter skal fyrrummet "opdateres" med hylder/reoler mm.

Cykelparkering og affaldsstativer 100 tkr. Der ønskes etableret bedre forhold for cykelparkering ved graverboligen. Derudover skal der i forbindelse med overgang til affaldssortering findes plads til de nye beholdere, på en måde der både gør det let anvendeligt for medarbejderne, men ikke "skæmmer" bygningerne.

Inddækning BU2023 650 tkr. Det godkendte budget for 2023 viser et underskud på 650 tkr, og for at menighedsrådets frie midler er retvisende, hensættes til dette.

I forbindelse med udfærdigelse af budget for 2024 vil det bliver vurderet om der er behov for yderligere disponeringer.

Efter disse disponeringer udgør menighedsrådets frie midler 2.098 tkr, og afgrænsede projekter samlet 2.100 tkr.

Bankindestående udgjorde 4.874 tkr ultimo 2022. Kreditorer ultimo 2022 var unormalt høje, primært fordi en del fakturaer vedrørende ombygning af graverboligen blev bogført i 2022, men først betalt primo 2023, hvilket har reduceret bankindestående siden ultimo.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Store Magleby kirke deltager i samarbejder om:

- * Præsternes efteruddannelse
- * Folkekirkens Skoletjeneste

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	7.174.941,00	7.174.941,00	6.816.351,00
Øvrig drift i alt	-8.848.930,80	-7.174.941,00	-6.137.352,73
2 Kirkebygning og sognegård	-4.088.767,97	-1.808.576,00	-1.538.656,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-480.339,32	-473.798,00	-452.240,86
Udgifter, øvrig drift	-3.608.428,65	-1.334.778,00	-1.086.415,55
3 Kirkelige aktiviteter	-2.639.459,94	-2.828.198,00	-2.365.121,08
Indtægter	57.254,00	66.270,00	5.400,00
Udgifter, løn	-1.822.969,10	-2.003.498,00	-1.771.830,82
Udgifter, øvrig drift	-873.744,84	-890.970,00	-598.690,26
4 Kirkegård	-855.033,38	-902.571,00	-1.031.175,00
Indtægter	798.944,99	824.586,00	871.528,38
Udgifter, løn	-1.353.979,02	-1.310.984,00	-1.287.037,28
Udgifter, øvrig drift	-299.999,35	-416.173,00	-615.666,10
5 Præstebolig mv.	-309.641,01	-554.515,00	-108.115,23
Indtægter	193.497,90	163.630,00	208.169,45
Udgifter, løn	-29.362,28	-42.350,00	-34.031,62
Udgifter, øvrig drift	-473.776,63	-675.795,00	-282.253,06
6 Administration og fællesudgifter	-893.731,46	-1.084.076,00	-1.026.893,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-327.899,33	-403.095,00	-427.884,54
Udgifter, øvrig drift	-565.832,13	-680.981,00	-599.009,08
7 Finansielle poster	-62.297,04	2.995,00	-67.391,39
Indtægter	3.499,88	2.995,00	297.239,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-294.244,34
Udgifter, øvrig drift	-65.796,92	0,00	-70.386,05
A Resultat af drift	-1.673.989,80	0,00	678.998,27

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-1.673.989,80	0,00	678.998,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-299.466,80	0,00	-299.466,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-4.020.390,31	1.921.993,80	-2.098.396,51
741150 Frie midler - afgrænsede projekter-Belysning Kirke	-975.000,00	975.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter-belysning Kirke-t	-126.996,00	126.996,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter renov. lydanlæg	-50.000,00	50.000,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter Vedligeholdplane	-300.000,00	-200.000,00	-500.000,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter -formindsket udsl	-400.000,00	400.000,00	0,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter-ombygning grave	0,00	-700.000,00	-700.000,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter Sceneopbevaring	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741158 Frie midler - afgrænsede projekter Cykelparkering +	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741159 Frie midler - afgrænsede projekter Inddækning BU2:	0,00	-650.000,00	-650.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.673.989,80	-1.673.989,80	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

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
3.512.937,71	3.507.170,76
30.279,25	76.365,07
39.623,98	49.093,18
299.466,80	299.466,80
3.143.567,68	3.082.245,71
0,00	0,00
6.090.406,13	4.887.163,36
6.084.489,13	4.873.548,86
5.917,00	13.614,50
9.603.343,84	8.394.334,12

-6.171.853,11	-4.497.863,31
-299.466,80	-299.466,80
-4.020.390,31	-2.098.396,51
-1.851.996,00	-2.100.000,00
-3.143.567,68	-3.082.245,71
-3.143.567,68	-3.082.245,71
0,00	0,00
-287.923,05	-814.225,10
-208.429,59	-771.334,37
-45.905,89	-9.770,35
-33.587,57	-33.120,38
-9.603.343,84	-8.394.334,12

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.174.941,00	7.174.941,00	6.816.351,00	7.174.941,00	0,00	0,00
7.174.941,00	7.174.941,00	6.816.351,00	7.174.941,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.025.144,46	-1.076.496,00	-870.150,13	0,00	-161.833,30	-863.311,16
-124.971,78	-345.249,00	-75.464,04	0,00	0,00	-124.971,78
-2.938.651,73	-386.831,00	-589.667,24	0,00	-318.506,02	-2.620.145,71
0,00	0,00	-3.375,00	0,00	0,00	0,00
-4.088.767,97	-1.808.576,00	-1.538.656,41	0,00	-480.339,32	-3.608.428,65

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-176,00	-5.090,00	0,00	80,00	0,00	-256,00
-1.872.572,60	-1.899.636,00	-1.772.799,62	4.650,00	-1.525.347,90	-351.874,70
-87.972,49	-142.810,00	-96.872,36	2.524,00	-11.150,00	-79.346,49
-404,45	-28.730,00	-19.207,55	0,00	0,00	-404,45
-123.043,48	-132.890,00	-174.035,11	0,00	0,00	-123.043,48
-47.313,10	-56.861,00	-28.750,60	0,00	-47.313,10	0,00
-403.420,31	-431.005,00	-193.907,48	50.000,00	-165.111,39	-288.308,92
-102.357,51	-129.336,00	-77.348,36	0,00	-74.046,71	-28.310,80
-2.200,00	-1.840,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.639.459,94	-2.828.198,00	-2.365.121,08	57.254,00	-1.822.969,10	-873.744,84

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
-793.338,72	-799.275,00	-895.091,52	798.944,99	-1.294.062,93	-298.220,78
-61.694,66	-103.296,00	-136.083,48	0,00	-59.916,09	-1.778,57
-855.033,38	-902.571,00	-1.031.175,00	798.944,99	-1.353.979,02	-299.999,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-281.016,32	-367.165,00	-66.966,48	108.871,16	-20.081,14	-369.806,34
-28.624,69	-187.350,00	-41.148,75	84.626,74	-9.281,14	-103.970,29
-309.641,01	-554.515,00	-108.115,23	193.497,90	-29.362,28	-473.776,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-197.819,12	-183.895,00	-244.652,96	0,00	0,00	-197.819,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-141.236,63	-152.943,00	-230.842,11	0,00	-94.073,03	-47.163,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-76.155,24	-123.830,00	-62.666,36	0,00	-9.628,29	-66.526,95
63 Bygning	-24.000,00	-112.220,00	-9.233,65	0,00	-24.000,00	0,00
64 Økonomi	-238.187,84	-231.170,00	-205.100,00	0,00	-134.439,04	-103.748,80
65 Personregistrering - civil	-31.861,87	-61.094,00	-66.914,97	0,00	-31.861,87	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-33.897,10	-69.088,00	-69.653,60	0,00	-33.897,10	0,00
67 Efteruddannelse	-8.894,40	-15.020,00	-1.232,41	0,00	0,00	-8.894,40
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-7.493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.493,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-134.186,26	-134.816,00	-136.597,56	0,00	0,00	-134.186,26
I alt	-893.731,46	-1.084.076,00	-1.026.893,62	0,00	-327.899,33	-565.832,13

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-64.069,87	0,00	-66.392,54	0,00	0,00	-64.069,87
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.994,66	2.995,00	2.994,66	2.994,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.221,83	0,00	-3.993,51	505,22	0,00	-1.727,05
I alt	-62.297,04	2.995,00	-67.391,39	3.499,88	0,00	-65.796,92

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
St. Magleby 155 028009	20613	3.750.000	1.379.900		Præstegård m.m. Møllegad
St. Magleby 155 037725	999	2.800.000	1.122.600		Præstebolig Søvej 78
Ejendomsværdi i alt		6.550.000			

**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
Menighedsplejen	15.358,20
Folkekirkens Nødhjælp	954,00
Børnesagens Fællesråd	987,50
Kirkens Korshær	461,00
DSUK	289,50
Kofoeds Skole	443,00
KFUM	101,00
Ukraine	4.199,00