

ÅRSREGNSKAB 2022

for Omø Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7327

CVR-nr. 13822417

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 Omø 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:

Vedr. formål 2, kirkebygning:

Mindreforbruget i udgifter, øvrig drift - trods stigende el-udgifter på 10.000 kr. i forhold til budgettet - skyldes især et mindre forbrug i vedligeholdelse af inventar (eftersyn af orgel, dørlås og klokker) samt at budgettet til indvendig vedligeholdelse og anskaffelser ikke er brugt.

Vedr. løn for formål 3 og formål 4:

Trods langtidssygemelding af kirketjener med efterfølgende fratrædelse og udbetaling af feriepenge er der ikke et væsentligt merforbrug på lønudgiften på formål 3.

Dette skyldes, at den ansatte gravervikar passede både graver- og kirketjenerjob, og at timerne ikke blev splittet op på henholdsvis graver- og kirketjener.

Graveren opsagde sin stilling først på foråret med deraf følgende timelønnede vikarer for graveren hen over sommeren, hvor der er stor arbejdsbelastning på kirkegården og præstegården, indtil ansættelse af ny graver, der varetager både graver og kirketjenerfunktionen, fra 1. august 2022. Nyansat graver er gået på barsel medio december 2022.

Den ansatte gravervikar passede både graver- og kirketjenerjob, og timerne ikke blev splittet op på henholdsvis graver- og kirketjener, hvorfor alle vikarudgifterne påhviler formål 4, kirkegården - og ej heller blev fordelt på præstegården.

Vedr. formål 4, Kirkegården.

Merforbruget i udgifter, øvrig drift skyldes især, at der i 2022 var en begravelse med deraf følgende udgifter til entreprenør, et omfang, der er svært at budgettere med.

Vedr. formål 5: Præstegården

Merforbruget på udgifter, øvrig drift skyldes dels beskæring af rønnetræer ved vej i præstegårdshaven (pålæg fra Slagelse Kommune) på 18.125 kr. og dels øgede olieudgifter på 15.229 kr.

ANLÆGSBEVILLINGER:

Indvendig kalkning af kapel samt indvendige lamper:

Mindreforbruget skyldes, at mureren kalkede kapellet samtidig med kirken og kirkegårdens bygninger. Fakturaen blev efterfølgende ikke udspecificeret.

Kalkning af præstegård:

Kirkemureren vurderede i forbindelse med kalkning af kirke, at det ikke var nødvendigt med fuldkalkning af præstegård, men foretog blot let reparationskalkning. Fakturaen blev efterfølgende ikke udspecificeret.

Opfølgning på kirkegårdsplan:

Grundet gravers afsked og deraf følgende vikarer har det ikke været muligt at følge op på kirkegårdsplanen.

Understrygning af kirkens tag:

Kirkemureren vurderede, at det ikke var nødvendigt med understrygning, hvorfor midlerne henstår til brug i 2023.

Projekt: Modernisering af kirkerummet

Anlægsprojekterne maling af loft (55.000 kr.) og renovering af prædikestol (100.000 kr.), begge med anlægsbevillinger i 2022, indgår sammen med anlægsbevillingerne (bevilliget beløb og årstal i parentes) til isolering og nyt gulv (120.000 kr., 2020), maling af kirkebænke og dør (170.000 kr., 2021), indvendig kalkning af kirke (50.000 kr., 2021) i projektet Modernisering af kirkerummet, som Slagelse Provstiudvalg har bevilliget penge til i budget 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen

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	569.540,00	569.540,00	604.220,00
Øvrig drift i alt	-647.414,70	-569.540,00	-531.721,00
2 Kirkebygning og sognegård	-68.494,16	-78.225,00	-63.535,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.939,33	-20.725,00	-18.623,74
Udgifter, øvrig drift	-47.554,83	-57.500,00	-44.911,53
3 Kirkelige aktiviteter	-241.482,44	-233.202,00	-174.665,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-181.473,16	-176.950,00	-126.171,17
Udgifter, øvrig drift	-60.009,28	-56.252,00	-48.494,82
4 Kirkegård	-148.011,35	-89.710,00	-114.008,20
Indtægter	28.115,84	26.600,00	19.447,11
Udgifter, løn	-150.026,52	-96.310,00	-105.020,97
Udgifter, øvrig drift	-26.100,67	-20.000,00	-28.434,34
5 Præstebolig mv.	-61.219,06	-34.085,00	-42.859,46
Indtægter	66.631,42	67.200,00	73.324,04
Udgifter, løn	-29.000,83	-39.185,00	-37.202,88
Udgifter, øvrig drift	-98.849,65	-62.100,00	-78.980,62
6 Administration og fællesudgifter	-123.509,58	-130.550,00	-107.029,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.630,16	-77.450,00	-73.960,59
Udgifter, øvrig drift	-52.879,42	-53.100,00	-33.069,19
7 Finansielle poster	-4.698,11	-3.768,00	-29.622,30
Indtægter	231,70	232,00	115,85
Udgifter, løn	0,00	0,00	-23.728,22
Udgifter, øvrig drift	-4.929,81	-4.000,00	-6.009,93
A Resultat af drift	-77.874,70	0,00	72.499,00

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)	155.000,00	155.000,00	285.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-78.385,00	-210.000,00	-99.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-30.000,00	-20.082,97
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-12.462,50	-47.000,00	-49.250,00
B Resultat af anlæg	64.152,50	-132.000,00	115.917,03
C Resultatopgørelse	-13.722,20	-132.000,00	188.416,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-705,61	4,18	-701,43
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-46.340,21	0,00	-46.340,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-307.374,01	166.718,02	-140.655,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-380.116,00	-153.000,00	-533.116,00
742010 Årsafslutningskonto	13.722,20	-13.722,20	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
262.253,91	342.475,27
0,38	88.203,26
46.340,21	46.340,21
215.913,32	207.931,80
0,00	0,00
736.183,87	641.258,16
722.246,66	627.405,62
705,61	701,43
13.231,60	13.151,11
998.437,78	983.733,43

-764.535,83	-750.813,63
-705,61	-701,43
-46.340,21	-46.340,21
-30.000,00	-30.000,00
-307.374,01	-140.655,99
-380.116,00	-533.116,00
-215.913,32	-207.931,80
-215.913,32	-207.931,80
0,00	0,00
-17.988,63	-24.988,00
-4.309,00	-6.410,68
-13.383,17	-13.383,17
-296,46	-5.194,15
-998.437,78	-983.733,43

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
569.540,00	569.540,00	604.220,00	569.540,00	0,00	0,00
569.540,00	569.540,00	604.220,00	569.540,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.339,78	-61.225,00	-39.620,36	0,00	-20.939,33	-37.400,45
-10.154,38	-17.000,00	-23.914,91	0,00	0,00	-10.154,38
-68.494,16	-78.225,00	-63.535,27	0,00	-20.939,33	-47.554,83

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-198.067,39	-180.950,00	-132.931,04	0,00	-172.922,16	-25.145,23
-25.993,11	-27.752,00	-19.732,30	0,00	0,00	-25.993,11
-3.600,00	-5.000,00	-4.100,00	0,00	0,00	-3.600,00
-13.821,94	-19.500,00	-17.902,65	0,00	-8.551,00	-5.270,94
-241.482,44	-233.202,00	-174.665,99	0,00	-181.473,16	-60.009,28

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-148.011,35	-89.710,00	-114.008,20	28.115,84	-150.026,52	-26.100,67
-148.011,35	-89.710,00	-114.008,20	28.115,84	-150.026,52	-26.100,67

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.219,06	-34.085,00	-42.859,46	66.631,42	-29.000,83	-98.849,65
-61.219,06	-34.085,00	-42.859,46	66.631,42	-29.000,83	-98.849,65

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.908,43	-4.000,00	-7.493,20	0,00	0,00	-5.908,43
-41.963,11	-34.000,00	-32.386,15	0,00	-20.527,14	-21.435,97
-11.532,86	-8.500,00	-5.953,02	0,00	1.947,20	-13.480,06
-5.349,42	-9.950,00	-5.053,04	0,00	-4.618,62	-730,80
-55.558,06	-57.500,00	-54.534,77	0,00	-47.431,60	-8.126,46
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.597,00
-1.600,70	-1.600,00	-1.609,60	0,00	0,00	-1.600,70
-123.509,58	-130.550,00	-107.029,78	0,00	-70.630,16	-52.879,42

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.708,47	-4.000,00	-5.348,96	0,00	0,00	-4.708,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	231,70	232,00	115,85	231,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-221,34	0,00	-660,97	0,00	0,00	-221,34
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-23.728,22	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.698,11	-3.768,00	-29.622,30	231,70	0,00	-4.929,81

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-78.385,00	-210.000,00	-99.750,00	0,00	0,00	-78.385,00
83 Kirkegård	0,00	-30.000,00	-20.082,97	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-12.462,50	-47.000,00	-49.250,00	0,00	0,00	-12.462,50
92 Ligningsbeløb anlæg	155.000,00	155.000,00	285.000,00	155.000,00	0,00	0,00
I alt	64.152,50	-132.000,00	115.917,03	155.000,00	0,00	-90.847,50

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	623,50