

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sognes Menighedsr

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7357

CVR-nr. 10140714

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 Lundforlund-Slots Bjergby-Gerlev-Sludstrup Sognes Menighedsr.

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:

Årets resultat af driften er -169.103 kr. og årets resultat af anlæg er -501.482 kr. - således at årets samlede resultat er -670.586 kr.

Beregning af momsreguleringspct'en for 2022 - metode C - giver en fradragspct. på 12.

Driftsaktiviteter

Af større afvigelse kan nævnes:

Mersalg fra kirkegården	21.000 kr.
Mindre forbrug løn, pensioner honorarer, befordring og godtgørelser	71.000 kr.
Mindre forbrug repræsentation mv.	18.000 kr.
Merforbrug vedligeholdelse	- 130.000 kr.
Der har især været merudgifter til sikring bevaringsværdige gravsten 48.000 kr. samt udskiftning af låsecylindre + nøgler i kirker samt præstegård 32.000 kr. samt maling døre mv. i præstegård 13.000 kr.	
Merforbrug Anskaffelse inventar	-63.000 kr.
Det skyldes indkøb af katafalk til 48.000 kr. + elklaver 12.000 kr.	
Merforbrug kontor og kirke drift	- 84000 kr.
Her kan især nævnes el 72.000 kr. og varme 32.000 kr. Der har været besparelser på vand og renovation på 12.000 kr.	
Merforbrug af tjenesteydelser i øvrigt	- 41.000 kr.
Heraf kan nævnes merforbrug kirkebil mv. 10.000 kr., merforbrug telefon/internet 10.000 kr. Annoncering/kirkeblad 21.000 kr. Kirkebladet er overgået til annoncering i aviser.	
Besparelse på køb øvrige varer til forbrug	62.000 kr.
Af større besparelser kan nævnes kontorudgifter 7.000 kr., arbejdstøj 8.000 kr., undervisningsmaterialer og hilsner til dåb mv. 15.000 kr. Planter, grus, gran til kirkegården 26.000 kr.	

Anlægsaktiviteter

Slots Bjergby Kirke - indvendig kalkning - der er budgetteret med 250.000 kr. Der er udført arbejde for 5.219 kr. Arbejdet er ikke færdiggjort i 2022 - det forventes færdigt i 2023. 244.781 kr. overføres til næste år.

Sludstrup Kirke - udvendig kalkning - der er overført 90.000 kr. fra tidligere år. Der er udført arbejde for 112.858 kr. - overskridelse 22.858 kr. overføres til drift.

Sludstrup Kirke - udvendig maling af vinduer, våbenhus, dør til tårn og glamluer - der er overført 15.000 kr. fra tidligere år. Der er udført arbejde for 14.281 kr. - mindre forbrug 719 kr. overføres til drift.

Kirkehus Sludstrup - repr. murværk samt maling vinduer udvendig - der er overført 12.377 kr. fra tidligere år. Der er udført arbejde for 4.000 kr. - mindre forbrug 8.377 kr. overføres til drift.

Lydtætte døre i Præstegård - der er overført 25.000 kr. fra tidligere år. De lydtætte døre konverteres til renovering af 1. sal i præstegården. De 25.000 kr. var planlagt at bruge af frie midler - derfor skal provstiet ikke godkende, at det udføres et andet arbejde end planlagt. Der er udført arbejde på renovering 1. sal for 259.662 kr. Der er bevilget ligningsmidler til det i 2023. 234.662 kr. overføres til næste år.

Gerlev Kirke - maling døre og vinduer - der er overført 20.000 kr. fra tidligere år. Der er udført arbejde for 29.800 kr. - overskridelse 9.500 kr. overføres til drift.

Gerlev Kirke - kalkning udvendig - der er budgetteret med 100.000 kr. Der er udført arbejde for 101.125 kr. - overskridelse 1.125 kr. overføres til drift.

Lundforlund Kirke - maling af dør til kapel samt tårnluer - der er overført 15.000 kr. fra tidligere år. Der er udført arbejde for 6.250 kr. Mindre forbrug 8.7850 kr. overføres til drift.

Lundforlund Kirke - urskive på tårn males - der er budgettet med 25.000 kr. Arbejdet er ikke udført i 2022. 25.000 kr. overføres til næste år.

Lundforlund Kirke - depotsiloer - der er budgetteret med 20.000 kr. Arbejdet er ikke udført i 2022. 20.000 kr. overføres til næste år.

Slots Bjergby Kirkegård - renovering af trappe. Udgiften er på budget 2023 - men der er betalt 323.701 kr. i 2022. 323.701 kr. overføres til næste år.

For at kunne afholde denne udgift tidligere en budgetlagt, er der lånt 952.287 kr. af provstiets 5% midler. Beløbet skal tilbagebetales af 2 gange i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lundforlund Pastorat deltager i samarbejdet "Kunst og Kirker"

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	2.533.400,00	2.533.400,00	2.506.500,00
Øvrig drift i alt	-2.702.504,10	-2.543.700,00	-2.299.715,19
2 Kirkebygning og sognegård	-495.360,08	-366.650,00	-342.349,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.658,10	-155.650,00	-153.824,92
Udgifter, øvrig drift	-338.701,98	-211.000,00	-188.524,08
3 Kirkelige aktiviteter	-756.698,74	-769.860,00	-707.252,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-650.605,02	-678.160,00	-628.842,80
Udgifter, øvrig drift	-106.093,72	-91.700,00	-78.409,96
4 Kirkegård	-993.023,11	-969.680,00	-861.697,77
Indtægter	197.244,96	172.300,00	222.524,68
Udgifter, løn	-938.197,02	-935.180,00	-924.669,28
Udgifter, øvrig drift	-252.071,05	-206.800,00	-159.553,17
5 Præstebolig mv.	-120.115,90	-35.210,00	-31.783,45
Indtægter	226.785,29	224.000,00	224.797,02
Udgifter, løn	-75.063,42	-75.210,00	-73.938,69
Udgifter, øvrig drift	-271.837,77	-184.000,00	-182.641,78
6 Administration og fællesudgifter	-330.543,81	-400.700,00	-350.988,92
Indtægter	500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-140.424,80	-184.000,00	-183.682,70
Udgifter, øvrig drift	-190.619,01	-216.700,00	-167.306,22
7 Finansielle poster	-6.762,46	-1.600,00	-5.643,29
Indtægter	1.404,12	1.400,00	181.855,87
Udgifter, løn	0,00	0,00	-182.481,83
Udgifter, øvrig drift	-8.166,58	-3.000,00	-5.017,33
A Resultat af drift	-169.104,10	-10.300,00	206.784,81

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)	483.000,00	483.000,00	265.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-397.120,00	-483.000,00	-104.568,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-323.700,70	-20.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-263.661,75	0,00	-64.748,68
B Resultat af anlæg	-501.482,45	-20.000,00	95.682,57
C Resultatopgørelse	-670.586,55	-30.300,00	302.467,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-280.823,82	0,00	-280.823,82
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-337.707,08	224.628,55	-113.078,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-177.377,00	445.958,00	268.581,00
742010 Årsafslutningskonto	670.586,55	-670.586,55	0,00

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.117.102,24	2.085.583,61
39.833,57	15.521,59
22.710,78	94.106,65
280.823,82	280.823,82
1.773.734,07	1.695.131,55
0,00	0,00
625.406,80	897.615,99
625.406,80	897.615,99
2.742.509,04	2.983.199,60

-895.907,90	-225.321,35
-280.823,82	-280.823,82
-100.000,00	-100.000,00
-337.707,08	-113.078,53
-177.377,00	268.581,00
-1.773.734,07	-1.695.131,55
-1.773.734,07	-1.695.131,55
0,00	0,00
-72.867,07	-1.062.746,70
-41.453,69	-94.785,13
-31.413,38	-967.961,57
-2.742.509,04	-2.983.199,60

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
2.533.400,00	2.533.400,00	2.506.500,00	2.533.400,00	0,00	0,00
2.533.400,00	2.533.400,00	2.506.500,00	2.533.400,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-419.914,12	-297.850,00	-275.078,38	0,00	-139.814,72	-280.099,40
-58.602,58	-48.000,00	-50.728,70	0,00	0,00	-58.602,58
-16.843,38	-16.800,00	-16.541,92	0,00	-16.843,38	0,00
-495.360,08	-366.650,00	-342.349,00	0,00	-156.658,10	-338.701,98

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.367,00	-76.700,00	-11.895,11	0,00	0,00	-13.367,00
-520.994,18	-511.680,00	-493.675,75	0,00	-482.127,75	-38.866,43
-685,20	-5.000,00	-1.828,05	0,00	0,00	-685,20
-39.690,64	-25.000,00	-24.275,00	0,00	-4.000,00	-35.690,64
-103.648,77	-99.000,00	-98.220,98	0,00	-100.048,47	-3.600,30
-44.257,15	-42.480,00	-64.635,82	0,00	-42.228,80	-2.028,35
-34.055,80	-10.000,00	-12.722,05	0,00	-22.200,00	-11.855,80
-756.698,74	-769.860,00	-707.252,76	0,00	-650.605,02	-106.093,72

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
-1.000.182,74	-969.680,00	-872.828,27	190.085,33	-938.197,02	-252.071,05
7.159,63	0,00	11.130,50	7.159,63	0,00	0,00
-993.023,11	-969.680,00	-861.697,77	197.244,96	-938.197,02	-252.071,05

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-145.251,50	-89.210,00	-81.705,60	101.785,29	-75.063,42	-171.973,37
112.139,43	114.000,00	113.915,79	125.000,00	0,00	-12.860,57
-87.003,83	-60.000,00	-63.993,64	0,00	0,00	-87.003,83
-120.115,90	-35.210,00	-31.783,45	226.785,29	-75.063,42	-271.837,77

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.032,37	-97.000,00	-111.923,20	500,00	-12.953,44	-119.578,93
-33.656,80	-82.000,00	-32.236,19	0,00	-23.489,40	-10.167,40
-8.769,64	-75.500,00	-56.113,72	0,00	29.259,86	-38.029,50
-133.300,68	-123.000,00	-128.073,00	0,00	-133.241,82	-58,86
-22.784,32	-23.200,00	-22.642,81	0,00	0,00	-22.784,32
-330.543,81	-400.700,00	-350.988,92	500,00	-140.424,80	-190.619,01

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-30,04	-3.000,00	-5,40	0,00	0,00	-30,04
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.595,35	0,00	-4.698,29	0,00	0,00	-3.595,35
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.404,12	1.400,00	1.404,12	1.404,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.149,46	0,00	-313,64	0,00	0,00	-3.149,46
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.391,73	0,00	-2.030,08	0,00	0,00	-1.391,73
I alt	-6.762,46	-1.600,00	-5.643,29	1.404,12	0,00	-8.166,58

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-397.120,00	-483.000,00	-104.568,75	0,00	0,00	-397.120,00
83 Kirkegård	-323.700,70	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-323.700,70
85 Præsteboliger	-259.661,75	0,00	-37.562,50	0,00	0,00	-259.661,75
88 Øvrige ejendomme	-4.000,00	0,00	-27.186,18	0,00	0,00	-4.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	483.000,00	483.000,00	265.000,00	483.000,00	0,00	0,00
I alt	-501.482,45	-20.000,00	95.682,57	483.000,00	0,00	-984.482,45

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling til Ukraines børn	3.163,00
Videresendt til Unicef	-3.163,00
Indsamling til julemærkehjemmene	700,00
Videresendt til Julemærkehjemmet i Skælskør	-700,00