

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Øde Førslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7375

CVR-nr. 67620410

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 Øde Førslev 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:**

"Resultatopgørelsen" for Øde-Førslev kirke og præstegård, udviser et samlet underskud på kr. 49.930,86, mod et budgetteret forbrug af de frie midler på kr. 236.360. Beløbet er fordelt med et underskud på kirkekassen på kr. 47.380,27 samt et underskud på præstegården med kr. 2.550,59.

#### **Kirkekasse:**

Underskuddet skyldes primært den høje energipris, der udgør et ekstra forbrug på kr. 28.000. Dernæst er der opsat lys på kirkegården til kr. 26.607, ny computer til graver kr. 7.500 samt ny computer til menighedsrådet kr. 6.200, alt sammen noget der ikke var budgetteret med. Der har så været et mindre forbrug på diakoni det gælder både løn og øvrigt forbrug, da man har været uden diakoni medarbejder i ca. 2 måneder. Desuden har der været et mindre forbrug på øvrige formålsskonti, så man har begrænset underskuddet.

Man har dernæst valgt at udskyde det planlagte forbrug af frie midler, som sikring af gravsten og Nyt Lapidarium. Dette bliver udført i 2023.

#### **Præstegård:**

Forbruget i præstegården rammer næsten budgettet, men med en del udsving. Ekstra udgift på lydæmpning af ventilation til præstens kontor(10.475), merforbrug energi(8.500), Toner til kopimaskine(4.500), Vedligehold inventar(10.000), samt vedligehold af præstegårdshave(38.750). Dette modsvares af besparelser på udvendig vedligehold bygning(10.000), anskaffelser udenomsarealer(8.000), kørsel affald(5.200),

Menighedsrådet har disponeret de frie midler til flg.

Se vedhæftede bilag: "Forklaring til resultatdisponering."

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Samarbejde med Bråby og Teestrup Sogne, om deling af udgifter vedrørende løn til organist og organistvikar med 1/3 til hvert sogn.

Lønregnskab ligger i Øde-Førslev.

Samarbejde med Bråby og Teestrup Sogne om deling af udgifter vedrørende Diakoni med 1/3 til hvert sogn.

Lønregnskab ligger i Øde-Førslev

Menighedsrådet deltager i kalkningspulje, etableret af Tryggevælde Provsti. Provstiet står for regnskabet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>955.606,00</b>	<b>955.606,00</b>	<b>936.869,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.005.536,86</b>	<b>-1.191.606,00</b>	<b>-1.024.392,12</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-125.495,45</b>	<b>-135.019,00</b>	<b>-180.859,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.154,32	-27.919,00	-19.062,04
Udgifter, øvrig drift	-98.341,13	-107.100,00	-161.797,63
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-298.958,66</b>	<b>-329.098,00</b>	<b>-274.707,06</b>
Indtægter	2.468,40	2.300,00	0,00
Udgifter, løn	-244.714,94	-272.298,00	-233.651,80
Udgifter, øvrig drift	-56.712,12	-59.100,00	-41.055,26
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-327.334,63</b>	<b>-343.135,00</b>	<b>-252.673,72</b>
Indtægter	88.652,97	79.532,00	106.200,00
Udgifter, løn	-277.365,25	-275.067,00	-273.976,16
Udgifter, øvrig drift	-138.622,35	-147.600,00	-84.897,56
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-33.456,25</b>	<b>-173.201,00</b>	<b>-48.826,57</b>
Indtægter	128.486,28	127.700,00	128.379,51
Udgifter, løn	-43.411,54	-44.453,00	-42.233,45
Udgifter, øvrig drift	-118.530,99	-256.448,00	-134.972,63
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-219.681,99</b>	<b>-212.711,00</b>	<b>-202.173,32</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-110.126,64	-114.386,00	-116.595,55
Udgifter, øvrig drift	-109.555,35	-98.325,00	-85.577,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-609,88</b>	<b>1.558,00</b>	<b>-65.151,78</b>
Indtægter	1.400,31	1.558,00	1.953,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	-65.507,79
Udgifter, øvrig drift	-2.010,19	0,00	-1.597,38
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-49.930,86</b>	<b>-236.000,00</b>	<b>-87.523,12</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-49.930,86</b>	<b>-236.000,00</b>	<b>-87.523,12</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-231.684,09	0,00	-231.684,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-51.000,00	0,00	-51.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-150.752,99	240.867,77	90.114,78
741130 Præstegårdens frie midler	-151.120,18	2.550,59	-148.569,59
741150 Frie midler - godkendt af provstiudvalg. Nyt lapidariu	0,00	-87.500,00	-87.500,00
741151 Frie midler - godkendt af provstiudvalg. Sikring af gr	0,00	-69.450,00	-69.450,00
741152 Frie midler - godkendt af provstiudvalg. Maling af ka	0,00	-36.537,50	-36.537,50
742010 Årsafslutningskonto	49.930,86	-49.930,86	0,00

## Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Øde Førslev menighedsråd

### Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo	kr. 301.873,17	Saldo på frie midler primo 2022
Øremærkede frie midler:		
Årets resultat (resultat C)	-kr. 49.930,86	Tilførelse af årets resultat
<b>Saldo frie midler ultimo før disponering</b>	<b>kr. 251.942,31</b>	

### Disponering

741110 Frie midler	-	58.454,81	MAX 10% af tildelt ligning - uden krav til øremærkning
741150 Frie midler - godkendt af provstiuudvalget	-	87.500,00	Nyt lapidarium
741151 Frie midler - godkendt af provstiuudvalget	-	69.450,00	Sikring af gravsten
741152 Frie midler- godkendt af provstiuudvalget	-	36.537,50	Maling af kapel, Tårnluger, indgangslåger
7411XX Frie midler - regulering af frie midler	0,00	0,00	Returneres til fælles anlægspulje jf. anvisning fra provstiet senest den 31. marts 2023.
<b>Frie midler ultimo disponeret</b>	<b>-</b>	<b>251.942,31</b>	

### Eksempel

Godkendt driframme i 2022	955.606,00
Max. for frie midler 10% af tildelt ligning	95.561,00
Lydanlæg bestilt i 2022 til levering af installation i 2023	
<i>Godkendt øremærkning - til udførelse i 2023</i>	

Midler til returnering til sognenes respektive anlægspuljer 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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens 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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
986.300,94	1.054.987,95
16.942,69	16.832,61
0,00	51.598,52
231.684,09	231.684,09
737.674,16	754.872,73
0,00	0,00
362.076,99	283.702,44
214.885,33	130.771,50
147.191,66	152.930,94
<b>1.348.377,93</b>	<b>1.338.690,39</b>
-584.557,26	-534.626,40
-231.684,09	-231.684,09
-51.000,00	-51.000,00
-150.752,99	90.114,78
-151.120,18	-148.569,59
0,00	-193.487,50
-737.674,16	-754.872,73
-737.674,16	-754.872,73
0,00	0,00
-26.146,51	-49.191,26
-16.578,71	-19.608,39
0,00	-3.537,36
-9.567,80	-26.045,51
<b>-1.348.377,93</b>	<b>-1.338.690,39</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
955.606,00	955.606,00	936.869,00	955.606,00	0,00	0,00
<b>955.606,00</b>	<b>955.606,00</b>	<b>936.869,00</b>	<b>955.606,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-101.078,44	-119.919,00	-109.142,62	0,00	-27.154,32	-73.924,12
-14.540,00	-10.600,00	-66.943,52	0,00	0,00	-14.540,00
-9.877,01	-4.500,00	-4.773,53	0,00	0,00	-9.877,01
<b>-125.495,45</b>	<b>-135.019,00</b>	<b>-180.859,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.154,32</b>	<b>-98.341,13</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-235.808,98	-233.520,00	-227.342,76	0,00	-208.316,73	-27.492,25
-173,00	-8.500,00	-1.213,85	0,00	0,00	-173,00
-38.034,76	-50.590,00	-30.594,47	2.468,40	-28.856,77	-11.646,39
-12.272,35	-12.300,00	-11.922,34	0,00	0,00	-12.272,35
-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00
-4.041,57	-12.488,00	-3.633,64	0,00	-3.913,44	-128,13
-3.628,00	-6.200,00	0,00	0,00	-3.628,00	0,00
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-298.958,66</b>	<b>-329.098,00</b>	<b>-274.707,06</b>	<b>2.468,40</b>	<b>-244.714,94</b>	<b>-56.712,12</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-313.105,88	-338.821,00	-252.673,72	88.652,97	-277.365,25	-124.393,60
-14.228,75	-4.314,00	0,00	0,00	0,00	-14.228,75
<b>-327.334,63</b>	<b>-343.135,00</b>	<b>-252.673,72</b>	<b>88.652,97</b>	<b>-277.365,25</b>	<b>-138.622,35</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-73.416,40	-167.901,00	-88.786,72	70.868,28	-43.411,54	-100.873,14
57.618,00	12.700,00	57.618,00	57.618,00	0,00	0,00
-17.657,85	-18.000,00	-17.657,85	0,00	0,00	-17.657,85
<b>-33.456,25</b>	<b>-173.201,00</b>	<b>-48.826,57</b>	<b>128.486,28</b>	<b>-43.411,54</b>	<b>-118.530,99</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-43.797,49	-26.522,00	-35.791,30	0,00	0,00	-43.797,49
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-34.860,59	-43.657,00	-30.416,18	0,00	-14.361,66	-20.498,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.434,06	-23.912,00	-21.344,42	0,00	-14.361,66	-17.072,40
63 Bygning	-9.213,27	-9.265,00	-9.246,86	0,00	-7.755,27	-1.458,00
64 Økonomi	-85.991,00	-84.272,00	-90.139,66	0,00	-75.434,11	-10.556,89
67 Efteruddannelse	-721,94	-14.000,00	-3.691,75	0,00	1.786,06	-2.508,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.961,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.702,64	-11.083,00	-11.543,15	0,00	0,00	-11.702,64
<b>I alt</b>	<b>-219.681,99</b>	<b>-212.711,00</b>	<b>-202.173,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.126,64</b>	<b>-109.555,35</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	16,12	0,00	-67,85	0,00	0,00	16,12
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.280,39	400,00	-628,87	0,00	0,00	-1.280,39
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.158,42	1.158,00	1.158,42	1.158,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	241,89	0,00	0,00	241,89	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-745,92	0,00	-65.613,48	0,00	0,00	-745,92
<b>I alt</b>	<b>-609,88</b>	<b>1.558,00</b>	<b>-65.151,78</b>	<b>1.400,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.010,19</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
1 a m. fl. Førsløv By	115083	6.450.000	559.100		Præstegård. Jord bortforpagt
4 c. Førsløv By	9686	91.000	29.100		Landbrugsjord. Bortforpagt
1 g. Førsløv By.	1717	137.400	137.400		Ubebygget areal. Ikke landt
1 h. Førsløv By.	1211	96.900	96.900		Ubebygget areal. Ikke landt
1 i. Førsløv By.	1220	97.600	97.600		Ubebygget areal. Ikke landt
1 k. Førsløv by.	1231	98.500	98.500		Ubebygget areal. Ikke landt
1L. Førsløv by.	1448	115.800	115.800		Ubebygget areal. Ikke landt
1 m. Førsløv by.	1966	157.300	157.300		Ubebygget areal. Ikke landt
Ejendomsværdi i alt		7.244.500			

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
6/5 Ulvetime. SOS Børnebyerne.	95,00
29/10 Ulvetime. SOS Børnenyerne.	227,00
7/11 Kollekt. Folkekirkens Nødhjælp	1.779,00