

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Kastrup Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7470

CVR-nr. 40359214

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kastrup 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

# Kastrup Menighedsråd

## Menighedsrådets kommentarer til årsregnskabet 2022

formål	Regnskab	Budget	Afvigelse
1 Ligningsbeløb	-1.573.410	-1.573.410	0
2 Kirkebygning og sognegård	313.534	220.296	93.238
3 Kirkelige aktiviteter	626.691	608.476	18.215
4 Kirkegård	765.177	460.520	304.657
5 Præstegård	51.066	5.500	45.566
6 Administration og fællesudgifter	285.241	276.618	8.623
7 Finansielle poster	1.619	2.000	-381
8 Periodens resultat	469.919	0	469.919

### Kommentarer:

#### 2 Kirkebygning og sognegård

Øget udgift el	52.900
Projekter + lysløsning konfirmandstue	48.700
Mindre forbrug øvrige udgifter	-8.400
	<u>93.200</u>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

Øget udgift løn - Heraf 10.000 kr. til fest kirkesanger og organist	16.000
Mindre forbrug kirkelig undervisning	-10.400
Honrar opsætning hjemmeside ej budgetteret	12.000
Øget udgift trykning af kirkeblad	11.300
Ikke afholdte udgifter til koncert	-16.000
Øget udgifter sommerhøjskole	3.200
Øget forbrug øvrige udgifter	2.100
	<u>18.200</u>

#### 4 Kirkegård

Øget udgift graver og rmedhjælper	43.900
Kalkning af kirkegårdsmur og kapel	60.400
Køb af løvsuger	138.900
Varmepumpe graverkontor	15.500
Øget udgift til planter og gran	39.500
Øget forbrug øvrige udgifter	6.400
	<u>304.600</u>

#### 5 Præstebolig mv.

Udskiftning af brædder samt maling af carport	40.500
Øget forbrug øvrige udgifter	5.100
	<u>45.600</u>

#### 6 Administration og fællesudgifter

Buskørsel personaletur	11.000
Mindre forbrug øvrige udgifter	-2.300
	<u>8.700</u>

#### 7 Finansielle poster

Renteudgifter bank og kirkekapitaler	-1.000
Momsregulering	600
	<u>-400</u>

Menighedsrådet deltager ikke i nogle samarbejder

## 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>1.573.410,00</b>	<b>1.573.410,00</b>	<b>1.642.694,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.043.328,67</b>	<b>-1.573.410,00</b>	<b>-1.562.853,93</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-313.533,98</b>	<b>-220.296,00</b>	<b>-142.011,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.968,00	-37.688,00	-38.480,63
Udgifter, øvrig drift	-274.565,98	-182.608,00	-103.531,25
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-626.691,18</b>	<b>-608.476,00</b>	<b>-534.588,35</b>
Indtægter	23.036,00	17.000,00	8.563,98
Udgifter, løn	-463.430,46	-465.576,00	-405.748,57
Udgifter, øvrig drift	-186.296,72	-159.900,00	-137.403,76
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-765.176,86</b>	<b>-460.520,00</b>	<b>-501.442,24</b>
Indtægter	186.800,27	172.546,00	166.452,23
Udgifter, løn	-570.017,56	-526.066,00	-557.031,57
Udgifter, øvrig drift	-381.959,57	-107.000,00	-110.862,90
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-51.066,31</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-25.738,63</b>
Indtægter	97.049,36	87.000,00	92.376,71
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-148.115,67	-92.500,00	-118.115,34
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-285.241,18</b>	<b>-276.618,00</b>	<b>-278.638,26</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-162.438,78	-157.430,00	-160.243,14
Udgifter, øvrig drift	-122.802,40	-119.188,00	-118.395,12
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.619,16</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-80.434,57</b>
Indtægter	2.737,62	0,00	6.717,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	-82.754,18
Udgifter, øvrig drift	-4.356,78	-2.000,00	-4.397,89
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-469.918,67</b>	<b>0,00</b>	<b>79.840,11</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)	399.999,96	400.000,00	258.375,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-400.000,00	-260.000,00
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>399.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.625,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-69.918,71</b>	<b>0,00</b>	<b>78.215,11</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	-547.523,58	0,00	-547.523,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-537.745,49	469.918,71	-67.826,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-102.250,00	-400.000,00	-502.250,00
742010 Årsafslutningskonto	69.918,71	-69.918,71	0,00

### Forklaring til resultatdisponering 2022:

Overskud driftsrammen iflg. side E-1	-469.918,67
Overførsel til drift	0,00
Underskud afsluttet anlæg	0,00
<b>741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)</b>	<b><u>-469.918,67</u></b>



**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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.691.736,51	1.681.704,95
237,48	885,23
23.369,63	18.798,08
547.523,58	547.523,58
1.120.605,82	1.114.498,06
0,00	0,00
748.781,95	671.543,07
748.781,95	671.543,07
<b>2.440.518,46</b>	<b>2.353.248,02</b>

-1.287.519,07	-1.217.600,36
-547.523,58	-547.523,58
-100.000,00	-100.000,00
-537.745,49	-67.826,78
-102.250,00	-502.250,00
-1.120.605,82	-1.114.498,06
-1.120.605,82	-1.114.498,06
0,00	0,00
-32.393,57	-21.149,60
-16.729,28	-9.978,65
-1.150,00	-997,02
-14.514,29	-10.173,93
<b>-2.440.518,46</b>	<b>-2.353.248,02</b>

## 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
1.573.410,00	1.573.410,00	1.642.694,04	1.573.410,00	0,00	0,00
<b>1.573.410,00</b>	<b>1.573.410,00</b>	<b>1.642.694,04</b>	<b>1.573.410,00</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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-269.795,22	-197.296,00	-128.778,98	0,00	-38.968,00	-230.827,22
-9.901,26	-23.000,00	-13.232,90	0,00	0,00	-9.901,26
-33.837,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.837,50
<b>-313.533,98</b>	<b>-220.296,00</b>	<b>-142.011,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.968,00</b>	<b>-274.565,98</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-468.113,08	-450.576,00	-432.466,13	4.600,00	-426.930,46	-45.782,62
-15.619,50	-26.000,00	-6.119,35	0,00	0,00	-15.619,50
-19.228,38	-16.000,00	-17.589,78	6.688,00	0,00	-25.916,38
-75.829,75	-52.000,00	-72.510,54	124,00	-12.000,00	-63.953,75
-17.709,34	-28.400,00	-4.402,55	0,00	-8.000,00	-9.709,34
-28.691,13	-34.000,00	0,00	11.624,00	-16.500,00	-23.815,13
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-626.691,18</b>	<b>-608.476,00</b>	<b>-534.588,35</b>	<b>23.036,00</b>	<b>-463.430,46</b>	<b>-186.296,72</b>

#### 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
-752.708,11	-455.520,00	-481.358,94	186.800,27	-570.017,56	-369.490,82
-12.468,75	-5.000,00	-20.083,30	0,00	0,00	-12.468,75
<b>-765.176,86</b>	<b>-460.520,00</b>	<b>-501.442,24</b>	<b>186.800,27</b>	<b>-570.017,56</b>	<b>-381.959,57</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-51.066,31	-5.500,00	-25.738,63	97.049,36	0,00	-148.115,67
<b>-51.066,31</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-25.738,63</b>	<b>97.049,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-148.115,67</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-25.807,61	-27.600,00	-40.147,03	0,00	0,00	-25.807,61
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-63.625,93	-53.192,00	-47.366,12	0,00	-17.234,07	-46.391,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.703,98	-22.516,00	-24.126,76	0,00	-14.361,66	-10.342,32
63 Bygning	-8.617,05	-15.100,00	-8.462,89	0,00	-8.617,05	0,00
64 Økonomi	-77.897,12	-77.458,00	-77.519,50	0,00	-68.088,30	-9.808,82
65 Personregistrering - civil	-21.655,17	-20.701,00	-21.524,90	0,00	-21.655,17	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-32.482,53	-31.051,00	-32.287,26	0,00	-32.482,53	0,00
67 Efteruddannelse	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.651,79	-29.000,00	-27.203,80	0,00	0,00	-29.651,79
<b>I alt</b>	<b>-285.241,18</b>	<b>-276.618,00</b>	<b>-278.638,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-162.438,78</b>	<b>-122.802,40</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-3.714,28	-2.000,00	-4.397,89	0,00	0,00	-3.714,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	3.756,42	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.737,62	0,00	2.737,62	2.737,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	-642,50	0,00	223,46	0,00	0,00	-642,50
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-82.754,18	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.619,16</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-80.434,57</b>	<b>2.737,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.356,78</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	-400.000,00	-260.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	399.999,96	400.000,00	258.375,00	399.999,96	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>399.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.625,00</b>	<b>399.999,96</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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Kastrup By	2806	1.750.000	423.300		Præstebolig
10H Kastrup	8506	68.600	68.600		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		1.818.600			

*\*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

---

## Styring anlægsaktiviteter 2022

### Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Kastrup Kirkekasse

PS: Skriv ikke i gule feiter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger 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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
<b>KIRKEN</b>														
8015 Kalkning af orgelrum	37.250,00										37.250,00			37.250,00
8036 Maling af kirkebænke		400.000,00									400.000,00			400.000,00
<b>KIRKEGÅRD</b>														
8330 Bevaringsværdige gravsten (2019)	65.000,00										65.000,00			65.000,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	102.250,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.250,00	0,00	0,00	502.250,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane