

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Jungshoved Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7471

CVR-nr. 68591511

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Jungshoved 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:**

Årets driftsrammeoverskud udgør kr. 37.762,77

Efter resultatdisponering udgør frie midler ultimo 2022 kr. 177.983,18

Væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal

Formål 2, Kirkebygning og sognegård  
Merudgift til varme og ny varmepumpe

Formål 4, Kirkegård  
generel besparelse

Formål 6, Administration  
Generel besparelse

Der er modtaget kr. 16.500 fra 5%-midlerne

Beløbet er anvendt at betale andel af løn til korleder for nyoprettet mandskor

**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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.078.030,00</b>	<b>1.061.530,00</b>	<b>1.110.836,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.040.267,23</b>	<b>-1.061.530,00</b>	<b>-1.049.197,52</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-233.731,72</b>	<b>-185.677,00</b>	<b>-186.698,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.561,23	-64.627,00	-71.005,21
Udgifter, øvrig drift	-163.170,49	-121.050,00	-115.692,90
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-406.879,31</b>	<b>-410.858,00</b>	<b>-337.023,79</b>
Indtægter	2.680,00	4.500,00	18.120,00
Udgifter, løn	-335.410,95	-294.488,00	-284.950,81
Udgifter, øvrig drift	-74.148,36	-120.870,00	-70.192,98
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-200.426,53</b>	<b>-232.683,00</b>	<b>-282.687,96</b>
Indtægter	247.164,12	246.600,00	196.548,13
Udgifter, løn	-365.755,02	-370.283,00	-378.881,91
Udgifter, øvrig drift	-81.835,63	-109.000,00	-100.354,18
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-3.600,55</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>4.217,98</b>
Indtægter	16.407,36	16.400,00	16.407,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.007,91	-31.800,00	-12.189,38
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-199.817,13</b>	<b>-216.712,00</b>	<b>-189.776,79</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-94.729,46	-95.742,00	-93.501,13
Udgifter, øvrig drift	-105.087,67	-120.970,00	-96.275,66
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.188,01</b>	<b>-200,00</b>	<b>-57.228,85</b>
Indtægter	8.551,52	3.800,00	6.422,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	-59.315,87
Udgifter, øvrig drift	-4.363,51	-4.000,00	-4.335,36
<b>A Resultat af drift</b>	<b>37.762,77</b>	<b>0,00</b>	<b>61.638,52</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-536,22
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	302.300,00	302.300,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-40.137,50	-108.700,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-159.000,06	-250.000,00	-46.220,15
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>103.162,44</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>-46.756,37</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>140.925,21</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>14.882,15</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>
721110 Opsparing til anlæg	-173.526,10	3.874,86	-169.651,24
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-351.819,55	0,00	-351.819,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-136.345,55	-41.637,63	-177.983,18
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-451.923,60	-103.162,44	-555.086,04
742010 Årsafslutningskonto	-140.925,21	140.925,21	0,00

# Jungshoved

2022

## Bevægelse på 741110 - Frie midler

Driftsrammeoverskud	37.762,77
Renteudgifter, anlæg	4.363,51
Anlæg indsat, fra 2021	<u>-488,65</u>
Beregning	41.637,63
Iflg. disponering	<u>41.637,63</u>
Afstemning	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

**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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.210.435,19	2.093.102,70
7.719,70	17.969,64
41.925,72	65.062,97
351.819,55	351.819,55
1.808.970,22	1.658.250,54
0,00	0,00
853.828,79	956.820,83
680.302,69	787.169,59
173.526,10	169.651,24
<b>3.064.263,98</b>	<b>3.049.923,53</b>
-1.213.614,80	-1.354.540,01
-173.526,10	-169.651,24
-351.819,55	-351.819,55
-100.000,00	-100.000,00
-136.345,55	-177.983,18
-451.923,60	-555.086,04
-1.808.970,22	-1.658.250,54
-1.808.970,22	-1.658.250,54
0,00	0,00
-41.678,96	-37.132,98
-31.131,28	-22.629,66
-10.547,68	-14.503,32
<b>-3.064.263,98</b>	<b>-3.049.923,53</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.061.530,00	1.061.530,00	1.110.836,04	1.061.530,00	0,00	0,00
16.500,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	0,00
<b>1.078.030,00</b>	<b>1.061.530,00</b>	<b>1.110.836,04</b>	<b>1.078.030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-161.281,84	-119.266,00	-142.477,54	0,00	-59.729,59	-101.552,25
-14.860,00	-13.200,00	-16.487,51	0,00	0,00	-14.860,00
-57.589,88	-53.211,00	-27.733,06	0,00	-10.831,64	-46.758,24
<b>-233.731,72</b>	<b>-185.677,00</b>	<b>-186.698,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.561,23</b>	<b>-163.170,49</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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-294.561,06	-301.588,00	-278.038,02	0,00	-278.778,44	-15.782,62
-7.564,65	-20.970,00	-3.839,27	760,00	0,00	-8.324,65
-4.525,18	-17.700,00	-3.768,33	1.920,00	0,00	-6.445,18
-37.711,63	-33.200,00	-34.821,60	0,00	-750,00	-36.961,63
-24.088,75	0,00	0,00	0,00	-24.088,75	0,00
-23.538,28	-18.400,00	-11.335,17	0,00	-19.850,00	-3.688,28
-13.389,76	-17.500,00	-3.721,40	0,00	-11.943,76	-1.446,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-406.879,31</b>	<b>-410.858,00</b>	<b>-337.023,79</b>	<b>2.680,00</b>	<b>-335.410,95</b>	<b>-74.148,36</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
-173.102,54	-195.576,00	-253.948,95	245.674,58	-336.967,29	-81.809,83
-27.323,99	-37.107,00	-28.739,01	1.489,54	-28.787,73	-25,80
<b>-200.426,53</b>	<b>-232.683,00</b>	<b>-282.687,96</b>	<b>247.164,12</b>	<b>-365.755,02</b>	<b>-81.835,63</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 56 Funktionær bolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.600,55	-15.400,00	4.217,98	16.407,36	0,00	-20.007,91
<b>-3.600,55</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>4.217,98</b>	<b>16.407,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.007,91</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.520,11	-36.670,00	-28.229,21	0,00	0,00	-43.520,11
-52.012,85	-66.417,00	-56.335,46	0,00	-14.361,66	-37.651,19
-25.778,13	-26.817,00	-29.252,74	0,00	-14.361,78	-11.416,35
-66.006,02	-70.008,00	-66.684,51	0,00	-66.006,02	0,00
-3.786,30	-10.000,00	-2.460,71	0,00	0,00	-3.786,30
-8.713,72	-6.800,00	-6.814,16	0,00	0,00	-8.713,72
<b>-199.817,13</b>	<b>-216.712,00</b>	<b>-189.776,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-94.729,46</b>	<b>-105.087,67</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.363,51	-4.000,00	-4.335,36	0,00	0,00	-4.363,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.000,00	1.924,67	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.759,10	1.800,00	1.759,10	1.759,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.792,42	0,00	2.738,61	6.792,42	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-59.315,87	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.188,01</b>	<b>-200,00</b>	<b>-57.228,85</b>	<b>8.551,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.363,51</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-40.137,50	-108.700,00	0,00	0,00	0,00	-40.137,50
83 Kirkegård	-159.000,06	-250.000,00	-46.220,15	0,00	0,00	-159.000,06
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-536,22	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	302.300,00	302.300,00	0,00	302.300,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>103.162,44</b>	<b>-56.400,00</b>	<b>-46.756,37</b>	<b>302.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.137,56</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 E Jungshoved H	86276	2.250.000	440.700		Hovmarken 4
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

*\*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
Julekurven	1.804,00

## Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparringer og hævvede opsparring Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Jungshoved

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparring minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4								
8101 Handicapvenligt toilet	13.342,42										13.342,42			13.342,42
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
8003. Varmestyring	11.890,01										11.890,01			11.890,01
8004. Rep. Kirkeårn, vestside	15.781,25										15.781,25			15.781,25
8005. Renovering af orgel		52.300,00									52.300,00	40.137,50		12.162,50
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
8302 Nyt Udhus	250.000,00										250.000,00			250.000,00
8303 Udviklingsplan/digitalt kgdr. K	32.107,58	250.000,00									282.107,58	159.000,06		123.107,52
8304. Sikring af bevarigv. Gravst.	65.000,00										65.000,00			65.000,00
											0,00			0,00
8601 Radon, graverbolig	63.802,34										63.802,34			63.802,34
											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)	451.923,60	302.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.223,60	199.137,56	0,00	555.086,04

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

2022

## Jungshoved Menighedsråd

**Anlæg: Renovering orgel**

8005

**Finansiering:**

Anlægsligning 2022

52.300,00

**Forbrug:**

Udgifter iht. Regnskab

40.137,50

**Overskud**

12.162,50