

ÅRSREGNSKAB 2022

for Snesere Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7473

CVR-nr. 67329619

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 Snesere 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

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:

2022 i hovedtal	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligning	1.901.089	1.782.261	118.828
Lønninger	1.276.636	1.339.461	62.825
Øvrige udgifter	1.997.672	1.010.266	-987.406
-indtægter	-1.323.579	-567.466	756.113
RESULTAT af drift	-49.640	0	-49.640

Formål 11: Tillægsbevilling 5% midler:

Der er modtaget kr. 118.828 til dækning af højere el-og varmeudgifter.

Formål 21: Kirkebygning

Kalkning af kirke kr. 766.916 er dækket af kalkningspuljen.

El - og varmeudgift udgør kr. 152.730 (budget 57.000).

Merforbrug er dækket af 5%-puljen.

Formål 25:

Der har været et merforbrug på el-og varmeudgift på ca. kr. 7000, som er dækket af 5% puljen.

Formål 31:

Der har været en besparelse på løn- og honorarudgifter på ca. kr. 22.000.

Formål 33:

Der har været besparelse på løn - og honorarudgifter på ca. kr. 37.000.

Formål 40 & 41: Kirkegården, begravelse m.v.

Indtægterne på kirkegården udgør kr. 394.653.

(budget kr. 378.762)

Køb af div. Planter kr. 27.417 er dækket af frie midler 2021.

Der har været et merforbrug på el-og varmeudgifter på ca. 13.000, som er dækket af 5% puljen.

Omlægning af gange på kirkegård kr. 6.965 er dækket af frie midler 2021.

Der bliver udført arbejder af kirkegårdens personale f.eks.

renovering af maskiner, vedligeholdelse af graverhus, konfirmandstue og forpagterbolig

Det er arbejder, som ellers ville skulle købes eksternt.

Kirkegårdens personale foretager løbende anlægsændringer på kirkegården efter udviklingsplanen.

Formål 51: Præstebolig:

Da præsten er fraflyttet 31.07. 2022, mangler der indtægt fra bolig- og varmebidrag på ca. 45.000.

Der har været et mer-forbrug på el-og varme på ca. kr. 77.000, som delvis er dækket af 5% puljen og frie midler 2021.

Formål 58: Forpagterbolig:

Rep. Mønning kr. 12.512 er dækket af frie midler 2021.

Formål 68: Menighedsrådsvalg:

Valgudgifter kr. 3.284, ej budgetteret.

Formål 81:

Der er indkøbt grund til brug for opførelse af ny sognegård.

Rydning af grund er afsluttet.

Udgifter i alt kr. 1.425.290.

Der er modtaget kr. 1.235.000 fra anlægspuljen.

Formål 72:

Der er betalt negativ indlånsrente i pengeinstitutterne ca. kr. 14.000 (Budget kr. 3.000)

DISPONERING AF FRIE MIDLER

Dræning af landbrugsjord	75.000
Fortsatsvinduer sakristi	25.000
Oplakering /rep. dåbssæt	10.000
Div. Planter kirkegård	15.000
Computer graverhus	4.000
Selvrisko indbrud	15.000
Inventar ny sognegård	146.000
	<u>290.000</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Skoletjeneste i Næstved Provsti

Kalkningsaftale i Næstved Provsti

Udviklingspulje i Næstved Provsti

Samarbejde om provstikonsulent i Næstved Provsti

Anlægspulje i Næstved Provsti

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	1.901.089,00	1.782.261,00	1.807.795,00
Øvrig drift i alt	-1.950.729,53	-1.782.261,00	-1.857.038,25
2 Kirkebygning og sognegård	-427.528,12	-317.072,00	-272.787,36
Indtægter	766.966,54	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.625,03	-121.622,00	-117.884,69
Udgifter, øvrig drift	-1.073.869,63	-195.450,00	-154.902,67
3 Kirkelige aktiviteter	-570.436,82	-656.346,00	-521.126,05
Indtægter	6.460,10	11.200,00	2.175,48
Udgifter, løn	-432.686,27	-498.446,00	-396.559,10
Udgifter, øvrig drift	-144.210,65	-169.100,00	-126.742,43
4 Kirkegård	-590.316,34	-582.648,00	-754.040,44
Indtægter	432.578,47	408.266,00	346.457,73
Udgifter, løn	-590.010,25	-576.414,00	-576.147,71
Udgifter, øvrig drift	-432.884,56	-414.500,00	-524.350,46
5 Præstebolig mv.	-116.019,14	4.021,00	6.440,86
Indtægter	106.780,80	148.000,00	158.110,84
Udgifter, løn	-23.613,52	-24.479,00	-23.041,76
Udgifter, øvrig drift	-199.186,42	-119.500,00	-128.628,22
6 Administration og fællesudgifter	-243.012,09	-228.388,00	-233.028,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-109.700,78	-118.500,00	-108.380,77
Udgifter, øvrig drift	-133.311,31	-109.888,00	-124.647,24
7 Finansielle poster	-3.417,02	-1.828,00	-82.497,25
Indtægter	10.792,75	1.172,00	1.171,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	-63.736,58
Udgifter, øvrig drift	-14.209,77	-3.000,00	-19.932,29
A Resultat af drift	-49.640,53	0,00	-49.243,25

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	1.833.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-190.290,21	0,00	-37.062,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-35.523,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-190.290,21	0,00	1.760.914,00
C Resultatopgørelse	-239.930,74	0,00	1.711.670,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-234.324,84	0,00	-234.324,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-164.011,00	0,00	-164.011,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-14.164,39	7.141,74	-7.022,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.761.424,00	160.289,00	-1.601.135,00
741150 Frie midler - Handicaptionet, ekstraomk.	-155.000,00	155.000,00	0,00
741151 Frie midler - Stenmel, gange kirkegård	-7.500,00	7.500,00	0,00
741152 Frie midler - Inventar ny sognegård	0,00	-146.000,00	-146.000,00
741153 Frie midler - vedligehold præstegård/forpagterejend	-110.000,00	110.000,00	0,00
741154 Frie midler - Fortsatsvinduer sakristi	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741155 Frie midler - Dræning landbrugsjord	-65.000,00	-10.000,00	-75.000,00
741156 Frie midler - Divs. planter, kirkegården	-25.000,00	10.000,00	-15.000,00
741157 Frie midler - Oplakering/rep. dåbssæt	0,00	-10.000,00	-10.000,00
741158 Frie midler - Selvrisiko indbrud	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741159 Frie midler - Computer graverhus	0,00	-4.000,00	-4.000,00
742010 Årsafslutningskonto	239.930,74	-239.930,74	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
741120	Videreførte anlægsmidler
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.452.583,20	3.378.295,99
49.159,33	79.263,81
59.563,09	48.427,78
234.324,84	234.324,84
3.109.535,94	3.016.279,56
0,00	0,00
2.360.621,20	2.232.739,71
1.711.885,60	1.387.840,26
648.735,60	844.899,45
5.813.204,40	5.611.035,70
-2.536.424,23	-2.296.493,49
-234.324,84	-234.324,84
-164.011,00	-164.011,00
-14.164,39	-7.022,65
-1.761.424,00	-1.601.135,00
-362.500,00	-290.000,00
-3.109.535,94	-3.016.279,56
-3.109.535,94	-3.016.279,56
0,00	0,00
-167.244,23	-298.262,65
0,00	-205.501,12
-15.649,50	-30.433,55
-151.594,73	-62.327,98
-5.813.204,40	-5.611.035,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.782.261,00	1.782.261,00	1.807.795,00	1.782.261,00	0,00	0,00
118.828,00	0,00	0,00	118.828,00	0,00	0,00
1.901.089,00	1.782.261,00	1.807.795,00	1.901.089,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-244.813,92	-143.189,00	-120.574,94	766.966,54	-11.806,72	-999.973,74
-17.127,17	-21.500,00	-14.686,88	0,00	0,00	-17.127,17
-6.107,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.107,50
-109.523,65	-110.383,00	-106.736,42	0,00	-108.818,31	-705,34
-49.955,88	-42.000,00	-30.789,12	0,00	0,00	-49.955,88
-427.528,12	-317.072,00	-272.787,36	766.966,54	-120.625,03	-1.073.869,63

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-379.983,73	-414.617,00	-370.621,68	2.832,10	-356.895,07	-25.920,76
-54.415,37	-59.500,00	-24.042,10	0,00	-7.483,00	-46.932,37
-2.183,80	-41.872,00	-6.119,82	300,00	0,00	-2.483,80
-61.183,76	-58.300,00	-65.862,25	0,00	0,00	-61.183,76
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-72.170,16	-79.057,00	-53.980,20	3.328,00	-68.308,20	-7.189,96
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-570.436,82	-656.346,00	-521.126,05	6.460,10	-432.686,27	-144.210,65

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-548.011,08	-534.934,00	-708.108,18	409.939,39	-538.009,44	-419.941,03
-42.305,26	-47.714,00	-45.932,26	22.639,08	-52.000,81	-12.943,53
-590.316,34	-582.648,00	-754.040,44	432.578,47	-590.010,25	-432.884,56

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			
-134.182,41	-15.579,00	-13.705,98	55.169,80	-23.613,52	-165.738,69
48.566,29	41.500,00	31.631,19	51.611,00	0,00	-3.044,71
-30.403,02	-21.900,00	-11.484,35	0,00	0,00	-30.403,02
-116.019,14	4.021,00	6.440,86	106.780,80	-23.613,52	-199.186,42

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-37.214,89	-30.158,00	-33.902,20	0,00	0,00	-37.214,89
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-48.227,38	-49.200,00	-44.004,52	0,00	-17.234,07	-30.993,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.279,62	-35.000,00	-45.938,68	0,00	-17.234,07	-26.045,55
63 Bygning	-13.109,40	-14.900,00	-13.145,92	0,00	-11.489,40	-1.620,00
64 Økonomi	-57.440,56	-55.900,00	-59.327,21	0,00	-49.954,78	-7.485,78
65 Personregistrering - civil	-2.248,24	-2.550,00	-2.772,36	0,00	-2.068,24	-180,00
66 Personregistrering - kirkelig	-11.900,22	-14.450,00	-7.931,64	0,00	-11.720,22	-180,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.361,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.361,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-26.229,83	-26.230,00	-26.005,48	0,00	0,00	-26.229,83
I alt	-243.012,09	-228.388,00	-233.028,01	0,00	-109.700,78	-133.311,31

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-14.209,77	-3.000,00	-11.565,85	0,00	0,00	-14.209,77
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.171,62	1.172,00	1.171,62	1.171,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.621,13	0,00	-8.366,44	9.621,13	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-63.736,58	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.417,02	-1.828,00	-82.497,25	10.792,75	0,00	-14.209,77

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-37.062,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-190.290,21	0,00	0,00	1.235.000,00	0,00	-1.425.290,21
83 Kirkegård	0,00	0,00	-35.523,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.833.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-190.290,21	0,00	1.760.914,00	1.235.000,00	0,00	-1.425.290,21

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Julehjælp/bidragskassen:	
Saldo pr. 01.01. 2022	1.705,03
Årets indbetalinger	300,00
Udbetalt julehjælp	1.000,00
Saldo pr 31.12. 2022	1.005,03