

ÅRSREGNSKAB 2022

for Allerslev Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7476

CVR-nr. 70569116

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Driftsrammen udviser et underskud på kr. -140.077,46

Efter resultatdisponering udgør frie midler ultimo
kr. 281.232,63 vedr. kirkekassen og
kr. 30.663,10 vedr. præstegården

Menighedsrådet disponerer følgende af kirkekassens frie midler
kr. 50.000 til varmestyring i kirken
kr. 100.000 til Reparation og vedligeholdelse af udvendig side af kirkemuren

Kommentar til væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal

Formål 2, Kirkebygning
Merudgifter til opvarmning

Formål 3, Kirkelige aktiviteter
Besparelse på konfirmander, da der nu skal konfirmeres fra 8. klasse og ikke længere fra
7. klasse, har der ikke været konfirmandundervisning i 2. halvår.
Besparelse på koncerter og foredrag

Formål 4, Kirkegården
Væsentlige merudgifter til anskaffelse af løvsuger, bænke og kirkegårdskort

Formål 5. Præstebolig
Væsentlige merudgifter til gas og el

Lønnen samlet set, her er en besparelse på ca. 13.000

Menighedsrådet deltager i følgende 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
1 Fælles indtægter i alt	1.090.670,00	1.090.670,00	1.137.220,96
Øvrig drift i alt	-1.230.747,46	-1.090.670,00	-1.146.448,55
2 Kirkebygning og sognegård	-110.444,84	-117.364,00	-155.385,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.372,86	-9.964,00	-39.566,78
Udgifter, øvrig drift	-100.071,98	-107.400,00	-115.818,72
3 Kirkelige aktiviteter	-273.315,45	-363.064,00	-226.856,61
Indtægter	2.120,00	1.900,00	1.620,00
Udgifter, løn	-227.216,19	-252.864,00	-178.699,33
Udgifter, øvrig drift	-48.219,26	-112.100,00	-49.777,28
4 Kirkegård	-512.736,81	-318.397,00	-374.313,20
Indtægter	180.875,12	196.239,00	130.902,11
Udgifter, løn	-402.298,81	-395.588,00	-389.098,26
Udgifter, øvrig drift	-291.313,12	-119.048,00	-116.117,05
5 Præstebolig mv.	-131.393,06	-60.781,00	-135.168,83
Indtægter	170.453,13	136.526,00	136.810,64
Udgifter, løn	-41.568,16	-29.707,00	-7.913,39
Udgifter, øvrig drift	-260.278,03	-167.600,00	-264.066,08
6 Administration og fællesudgifter	-194.160,89	-226.876,00	-191.524,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.388,39	-87.820,00	-85.283,03
Udgifter, øvrig drift	-112.772,50	-139.056,00	-106.241,56
7 Finansielle poster	-8.696,41	-4.188,00	-63.199,82
Indtægter	1.812,42	1.812,00	3.955,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	-61.407,88
Udgifter, øvrig drift	-10.508,83	-6.000,00	-5.747,02
A Resultat af drift	-140.077,46	0,00	-9.227,59

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-641,49
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	178.412,43	70.000,00	387.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-460.015,63	-70.000,00	-292.936,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-122.021,20	0,00	-5.135,84
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-403.624,40	0,00	88.786,42
C Resultatopgørelse	-543.701,86	0,00	79.558,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-362.483,21	0,00	-362.483,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-355.883,78	74.651,15	-281.232,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-321.201,73	403.624,40	82.422,67
741130 Præstegårdens frie midler	-96.059,41	65.426,31	-30.633,10
741151 Kirken, Sakristi, arbejdsbord	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	543.701,86	-543.701,86	0,00

Allerslev

2022

Bevægelse på 741110 - Frie midler

Driftsrammeunderskud	140.077,46
disponeret 741110	-74.651,15
disponeret 741130	<u>-65.426,31</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
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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.649.076,88	1.538.103,20
3.449,86	1.308,90
23.083,12	49.249,00
362.483,21	362.483,21
1.260.060,69	1.125.062,09
0,00	0,00
1.009.135,85	371.828,73
793.277,98	371.828,73
215.857,87	0,00
2.658.212,73	1.909.931,93

-1.265.628,13	-721.926,27
-362.483,21	-362.483,21
-100.000,00	-100.000,00
-355.883,78	-281.232,63
-96.059,41	-30.633,10
-321.201,73	82.422,67
-30.000,00	-30.000,00
-1.260.060,69	-1.125.062,09
-1.260.060,69	-1.125.062,09
0,00	0,00
-132.523,91	-62.943,57
-118.532,04	-49.748,21
-13.991,87	-13.195,36
-2.658.212,73	-1.909.931,93

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
1.090.670,00	1.090.670,00	1.137.220,96	1.090.670,00	0,00	0,00
1.090.670,00	1.090.670,00	1.137.220,96	1.090.670,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.752,34	-103.364,00	-123.724,87	0,00	-10.372,86	-92.379,48
-7.692,50	-14.000,00	-31.660,63	0,00	0,00	-7.692,50
-110.444,84	-117.364,00	-155.385,50	0,00	-10.372,86	-100.071,98

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
-200.962,89	-213.264,00	-183.248,51	200,00	-188.282,79	-12.880,10
-3.941,82	-26.400,00	-5.294,88	0,00	0,00	-3.941,82
-5.030,63	-11.500,00	-2.017,92	1.920,00	0,00	-6.950,63
-24.592,31	-31.400,00	-18.619,65	0,00	-1.500,00	-23.092,31
-13.450,00	-45.200,00	-16.878,00	0,00	-13.000,00	-450,00
-24.837,80	-34.800,00	-297,65	0,00	-24.433,40	-404,40
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-273.315,45	-363.064,00	-226.856,61	2.120,00	-227.216,19	-48.219,26

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
-498.274,67	-304.167,00	-352.930,61	180.875,12	-396.876,94	-282.272,85
-14.462,14	-14.230,00	-21.382,59	0,00	-5.421,87	-9.040,27
-512.736,81	-318.397,00	-374.313,20	180.875,12	-402.298,81	-291.313,12

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-155.618,66	-85.007,00	-157.249,30	146.227,53	-41.568,16	-260.278,03
24.225,60	24.226,00	22.080,47	24.225,60	0,00	0,00
-131.393,06	-60.781,00	-135.168,83	170.453,13	-41.568,16	-260.278,03

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

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
-56.865,57	-68.167,00	-64.696,89	0,00	0,00	-56.865,57
-73.363,64	-70.681,00	-70.247,73	0,00	-45.957,51	-27.406,13
-4.663,94	-9.000,00	-5.229,25	0,00	0,00	-4.663,94
-843,75	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	-843,75
-37.801,46	-53.011,00	-42.591,02	0,00	-35.430,88	-2.370,58
-12.188,13	-15.400,00	-2.220,42	0,00	0,00	-12.188,13
-8.434,40	-6.517,00	-6.539,28	0,00	0,00	-8.434,40
-194.160,89	-226.876,00	-191.524,59	0,00	-81.388,39	-112.772,50

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.164,72	-6.000,00	-5.735,75	0,00	0,00	-4.164,72
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	1.945,70	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.812,42	1.812,00	1.812,42	1.812,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.344,11	0,00	185,69	0,00	0,00	-6.344,11
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-61.407,88	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.696,41	-4.188,00	-63.199,82	1.812,42	0,00	-10.508,83

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-460.015,63	-70.000,00	-292.936,25	0,00	0,00	-460.015,63
83 Kirkegård	-122.021,20	0,00	-5.135,84	0,00	0,00	-122.021,20
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-641,49	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	70.000,00	70.000,00	387.500,00	70.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	108.412,43	0,00	0,00	108.412,43	0,00	0,00
I alt	-403.624,40	0,00	88.786,42	178.412,43	0,00	-582.036,83

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		
14 e Allerslev By	5513	2.550.000	247.300		Rekkendevej 39, Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp, høst	1.192,50
Børnesagens Fællesråd	237,00

Allerslev Præstegård, frie midler

Opgørelse 31/12-2022

Frie midler primo 2022	96.059,41
Ligning	89.500,00
Forbrug formål 5	-131.393,06
Forbrug formål 6	-23.533,25
Frie midler ultimo 2022	30.633,10

Formål 5100, præstegård

Indtægter		146.227,53
Udgifter, løn	-41.568,16	
Udgifter, øvrig drift	-260.278,03	
i alt	-301.846,19	-301.846,19

Formål 5700, landbrug

indtægter	24.225,60
I alt formål 5	-131.393,06

Formål 6010, kontorartikler

-4.253,49

Formål 6020, Telefon

-10.010,76

Formål 6030, IT

-9.269,00

I alt formål 6

-23.533,25

Styring anlægsaktiviteter 2022

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

Kirkekasse:

Allerslev

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede 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 2021	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)	
															Note 1
											0,00			0,00	
8501 Belægning, præstegdr	8.770,00							-8.770,00			0,00			0,00	
											0,00			0,00	
8004 Rep. Tag, våbenhus	17.567,57							-17.567,57			0,00			0,00	
											0,00			0,00	
8002 Kalkning af kirke	300.000,00					108.412,43		26.337,57			434.750,00	434.750,00		0,00	
											0,00			0,00	
8006, Sakristi, renovering-inventar		70.000,00									70.000,00	25.265,63		44.734,37	
											0,00			0,00	
8301 Handicapadgang	-5.135,84										0,00			0,00	
											-5.135,84	122.021,20		-127.157,04	
											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	
											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 ialt (netto)	321.201,73	70.000,00	0,00	0,00	0,00	108.412,43	0,00	0,00	0,00	0,00	499.614,16	582.036,83	0,00	-82.422,67	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

kt. nr. 8002**Anlæg: Kalkning af kirke****Finansiering**

2021	Anlægsligning	300.000,00
2022	Omdisp. af anlæg nr. 8501, belægning terrasse	8.770,00
2022	Omdisp. af anlæg nr. 8004, udskift. tag, våbenhus	17.567,57
2022	Modtaget 5% midler	<u>108.412,43</u>
	i alt	434.750,00

Forbrug

2022	Udgifter	<u>434.750,00</u>
------	----------	-------------------

Balance

0,00