

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kalvehave Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7481

CVR-nr. 10232813

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 Kalvehave 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:

- 2 Kirkebygning el er steget ca 33.000
Øget vedligeholdelse af inventar er 43.000 over budget
- 3 Lønudgifter er 42 % af budgetteret
Ligningsmidler er overført til Stensby
Der er kommet 15.000 ind i entreindtægter
- 4 Mindre indtægt på ydelser på kirkegården
Flere udgifter bl.a. Gasbrænder, affald er blevet dyrere
- 5 Mindre bolig og varmebidrag
- 6 Lønnen er 77 % af budgettet
Mere efteruddannelse end budgetteret
- 7 Flere renteudgifter end budgetteret
- 8 Vi har færdiggjort 3 anlægsprojekter i år
Vi er ikke nået så langt med renovering af præstegård så derfor
viderefører vi mange penge til 2024, hvor vi fortsætter arbejdet.

Moms - menighedsrådet har besluttet, at følge beregningskemaet iflg.
Landsforeningen,
Kirkeministeriet

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.545.560,04	1.545.560,00	1.685.396,04
Øvrig drift i alt	-1.476.824,42	-1.545.560,00	-1.617.417,16
2 Kirkebygning og sognegård	-225.709,72	-127.175,00	-208.216,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.033,07	-35.605,00	-18.808,77
Udgifter, øvrig drift	-180.676,65	-91.570,00	-189.408,19
3 Kirkelige aktiviteter	-349.941,05	-680.839,00	-361.124,54
Indtægter	15.500,00	5.000,00	1.100,00
Udgifter, løn	-252.626,91	-592.839,00	-314.304,00
Udgifter, øvrig drift	-112.814,14	-93.000,00	-47.920,54
4 Kirkegård	-458.195,05	-326.766,00	-472.625,84
Indtægter	353.610,40	409.011,00	268.601,20
Udgifter, løn	-583.950,74	-601.527,00	-572.939,51
Udgifter, øvrig drift	-227.854,71	-134.250,00	-168.287,53
5 Præstebolig mv.	-13.332,79	-23.600,00	-145.060,15
Indtægter	105.400,00	105.400,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-118.732,79	-129.000,00	-145.060,15
6 Administration og fællesudgifter	-415.115,83	-384.822,00	-363.445,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-182.780,88	-236.460,00	-182.518,36
Udgifter, øvrig drift	-232.334,95	-148.362,00	-180.927,30
7 Finansielle poster	-14.529,98	-2.358,00	-66.944,01
Indtægter	321,23	642,00	2.911,02
Udgifter, løn	0,00	0,00	-61.609,01
Udgifter, øvrig drift	-14.851,21	-3.000,00	-8.246,02
A Resultat af drift	68.735,62	0,00	67.978,88

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)	4.442.449,68	4.024.750,00	1.116.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-198.425,00	-331.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.190.938,55	-353.750,00	-172.096,96
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-135.085,26	-3.340.000,00	-46.816,52
B Resultat af anlæg	2.918.000,87	0,00	898.086,48
C Resultatopgørelse	2.986.736,49	0,00	966.065,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-128.491,91	0,00	-128.491,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-33.121,66	-105.251,49	-138.373,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.630.813,00	-2.881.485,00	-4.512.298,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.986.736,49	2.986.736,49	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.584.841,39	2.466.081,57
42.932,03	539,95
4.630,15	59.026,43
128.491,91	128.491,91
2.408.787,30	2.278.023,28
0,00	0,00
1.766.489,30	4.721.083,87
751.369,90	3.097.549,33
1.015.119,40	1.623.534,54
4.351.330,69	7.187.165,44

-1.892.426,57	-4.879.163,06
-128.491,91	-128.491,91
-100.000,00	-100.000,00
-33.121,66	-138.373,15
-1.630.813,00	-4.512.298,00
-2.408.787,30	-2.278.023,28
-2.408.787,30	-2.278.023,28
0,00	0,00
-50.116,82	-29.979,10
-43.806,77	-19.503,83
-6.310,05	-10.475,27
-4.351.330,69	-7.187.165,44

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.545.560,04	1.545.560,00	1.580.396,04	1.545.560,04	0,00	0,00
0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00
1.545.560,04	1.545.560,00	1.685.396,04	1.545.560,04	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-136.502,79	-90.207,00	-188.221,27	0,00	-19.116,39	-117.386,40
-63.290,25	-20.000,00	-19.995,69	0,00	0,00	-63.290,25
-25.916,68	0,00	0,00	0,00	-25.916,68	0,00
0,00	-16.968,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-225.709,72	-127.175,00	-208.216,96	0,00	-45.033,07	-180.676,65

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-164.346,37	-428.697,00	-216.644,80	500,00	-144.583,80	-20.262,57
-67.819,97	-52.175,00	-33.372,36	0,00	-30.869,53	-36.950,44
-2.225,02	0,00	-1.474,90	0,00	0,00	-2.225,02
-31.300,92	-78.606,00	-32.116,03	0,00	0,00	-31.300,92
-31.081,53	-32.925,00	-30.406,66	0,00	-30.869,53	-212,00
-51.167,24	-75.936,00	-45.609,79	15.000,00	-46.304,05	-19.863,19
-500,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-349.941,05	-680.839,00	-361.124,54	15.500,00	-252.626,91	-112.814,14

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-445.639,43	-336.084,00	-452.540,22	347.737,08	-572.480,94	-220.895,57
-12.555,62	9.318,00	-20.085,62	5.873,32	-11.469,80	-6.959,14
-458.195,05	-326.766,00	-472.625,84	353.610,40	-583.950,74	-227.854,71

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.732,79	-18.000,00	-142.057,08	105.000,00	0,00	-118.732,79
0,00	-6.000,00	-3.003,07	0,00	0,00	0,00
400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00
-13.332,79	-23.600,00	-145.060,15	105.400,00	0,00	-118.732,79

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.444,18	-23.500,00	-36.584,38	0,00	0,00	-25.444,18
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-72.235,33	-55.000,00	-53.587,05	0,00	0,00	-72.235,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-45.495,56	-25.500,00	-43.838,24	0,00	-28.043,52	-17.452,04
63 Bygning	-10.384,46	-8.957,00	-9.913,31	0,00	-8.884,46	-1.500,00
64 Økonomi	-80.778,98	-59.038,00	-65.375,09	0,00	-8.413,08	-72.365,90
65 Personregistrering - civil	-137.439,82	-191.840,00	-134.352,03	0,00	-137.439,82	0,00
67 Efteruddannelse	-21.596,02	-2.000,00	-1.300,00	0,00	0,00	-21.596,02
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.741,48	-18.987,00	-18.495,56	0,00	0,00	-21.741,48
I alt	-415.115,83	-384.822,00	-363.445,66	0,00	-182.780,88	-232.334,95

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-12.345,38	-3.000,00	-8.246,02	0,00	0,00	-12.345,38
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	321,23	642,00	642,46	321,23	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.505,83	0,00	2.268,56	0,00	0,00	-2.505,83
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-61.609,01	0,00	0,00	0,00
I alt	-14.529,98	-2.358,00	-66.944,01	321,23	0,00	-14.851,21

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-198.425,00	-331.000,00	0,00	0,00	0,00	-198.425,00
83 Kirkegård	-1.190.938,55	-353.750,00	-172.096,96	0,00	0,00	-1.190.938,55
85 Præsteboliger	-135.085,26	-3.340.000,00	-46.816,52	0,00	0,00	-135.085,26
92 Ligningsbeløb anlæg	4.024.749,96	4.024.750,00	1.116.999,96	4.024.749,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	417.699,72	0,00	0,00	417.699,72	0,00	0,00
I alt	2.918.000,87	0,00	898.086,48	4.442.449,68	0,00	-1.524.448,81

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		
Langebæk By Kalvehave	52322	2.500.000	855.300		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.500.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter Kalvehave

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreløste anlægsmidler fra sidste år (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget i år	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg 5% midler	Godkendt overførsel fra tidligere drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i år	Regnskab for i år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til næste år (+ eller -)
			hævde opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte opsparringer								
									0			0
Tilbygning til værktøjsbygning (8305) (2020)	499.945				193.950		102.684		796.579	797.376	-797	0
Ny mødding/afaldsplads (8300) (2020)	75.000							75.000	91.311	-16.311	0	0
Indvending revovering af præstegård (8501) (2021)	953.183	3.340.000						4.293.183	135.085			4.158.098
Udskiftning af gravstedhække (8303) (2022)		75.000						75.000	78.043	-3.043	0	0
Lamper til handicapsti (8304) (2022)		55.000						55.000	57.125	-2.125	0	0
Reparation af skæder på sokkel ved kirken (8002) (2022)		81.000						81.000				81.000
Ny haveraktor (8306) (2022)		223.750		223.750				447.500	224.209	-459		223.750 ¹⁾
Kalkning af kirke (8003) (2022)		250.000						250.000	198.425			51.575
Støttemur							-102.684					
Bevillinger i alt (netto)	1.630.812	4.024.750	0	223.750	193.950	0	0	6.073.262	1.581.574	-20.610	4.512.298	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

1) Lån fra provstiet (5 pct. s midlerne)