

ÅRSREGNSKAB 2022

for Keldby-Elmelunde Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7486

CVR-nr. 31815878

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Keldby-Elmelunde Sognes 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 kommentarer til årsregnskab 2022

formål	100%			Afvigelse i kr. i forhold til perioden
	Regnskab	Budget	Forbrug i %	
1 Ligningsbeløb	1.830.790,13	1.772.200,00	103%	-58.590,13
2 Kirkebygning og sognegård	-446.048,36	-440.070,00	101%	5.978,36
3 Kirkelige aktiviteter	-409.010,21	-437.312,00	94%	-28.301,79
4 Kirkegård	-818.153,95	-685.185,00	119%	132.968,95
5 Præstegård	-1.516,40	-700,00	217%	816,40
6 Administration og fællesudgifter	-204.099,06	-210.822,00	97%	-6.722,94
7 Finansielle poster	2.615,05	1.889,00	138%	-726,05
8 Periodens resultat	-45.422,80	0,00		45.422,80

- Der er modtaget kr. 58.590,09 fra energioptimeringspulje (udgift på formål 4).
- Vedligeholdelsesudgifter og udgifter til el holder sig indenfor det budgetteret. Dette gælder begge kirker og sognehuset.
- Lønudgift har været mindre. Der er stadig ikke ansat fast organist. På formål 34 - kommunikation er de samlede udgifter ca. kr.19.000 lavere end budgetteret.
- Udskiftning af spots kr. 58.590,09, som er modtaget fra energioptimeringspulje i Provstiet (se formål 11) Udskiftning af 30 liter metro kr. 9.145,01 samt reparation af sensor kr. 5.701,96. Anskaffelse af ny lille låge på Keldby kirkegård kr. 33.491,25. Betaling for gravning af grave er højere end budgetteret med kr. 19.365. El-udgift har været ca. kr. 10.500 højere end budgetteret.
- Udgift på kr. 1.516,40 er regulering af råger.
- Intet at bemærke.
- Der er betalt negativ rente til Møns Bank på kr. 10.696,03 alene på driftskontoen.

Den eneste bevægelse, der har været på arv og donationer i 2022, er negative renter kr. 265,24.

Anlægsarbejder: se vedhæftede skema til styring af anlægsaktiviteter.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.830.790,13	1.772.200,00	1.893.842,00
Øvrig drift i alt	-1.876.212,93	-1.772.200,00	-349.949,77
2 Kirkebygning og sognegård	-446.048,36	-440.070,00	-317.924,14
Indtægter	3.400,00	1.100,00	400,00
Udgifter, løn	-175.873,00	-154.702,00	-178.155,26
Udgifter, øvrig drift	-273.575,36	-286.468,00	-140.168,88
3 Kirkelige aktiviteter	-409.010,21	-437.312,00	-349.963,80
Indtægter	4.027,20	3.300,00	6.240,00
Udgifter, løn	-261.643,99	-288.512,00	-253.970,82
Udgifter, øvrig drift	-151.393,42	-152.100,00	-102.232,98
4 Kirkegård	-818.153,95	-685.185,00	-793.917,43
Indtægter	196.724,98	174.426,00	169.048,42
Udgifter, løn	-662.862,91	-608.611,00	-712.905,31
Udgifter, øvrig drift	-352.016,02	-251.000,00	-250.060,54
5 Præstebolig mv.	-1.516,40	-700,00	1.388.910,13
Indtægter	0,00	0,00	1.389.793,13
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.516,40	-700,00	-883,00
6 Administration og fællesudgifter	-204.099,06	-210.822,00	-214.660,15
Indtægter	0,00	0,00	21,20
Udgifter, løn	-133.161,49	-136.122,00	-134.764,23
Udgifter, øvrig drift	-70.937,57	-74.700,00	-79.917,12
7 Finansielle poster	2.615,05	1.889,00	-62.394,38
Indtægter	13.506,88	7.043,00	9.397,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	-62.056,73
Udgifter, øvrig drift	-10.891,83	-5.154,00	-9.734,69
A Resultat af drift	-45.422,80	0,00	1.543.892,23

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)	700.000,00	700.000,00	580.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-749.305,00	-700.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-262.188,46	0,00	-3.466,42
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-311.493,46	0,00	576.533,58
C Resultatopgørelse	-356.916,26	0,00	2.120.425,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.701.375,46	0,00	-2.701.375,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-319.851,26	50.261,60	-269.589,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.030.420,68	301.939,58	-728.481,10
741150 Frie midler - juletræ	-6.317,08	38,04	-6.279,04
741151 Frie midler - brochurer	-7.976,13	4.677,04	-3.299,09
742010 Årsafslutningskonto	356.916,26	-356.916,26	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-44.035,18	265,24	-43.769,94

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
721160	Arv og donationer
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.582.910,33	4.610.954,03
53.692,95	50.583,06
2.336,90	9.495,40
2.701.375,46	2.701.375,46
1.825.505,02	1.849.500,11
0,00	0,00
1.503.051,51	1.136.072,66
1.444.723,12	1.082.724,59
58.328,39	53.348,07
6.085.961,84	5.747.026,69
-4.209.975,79	-3.852.794,29
-2.701.375,46	-2.701.375,46
-100.000,00	-100.000,00
-44.035,18	-43.769,94
-319.851,26	-269.589,66
-1.030.420,68	-728.481,10
-14.293,21	-9.578,13
-1.825.505,02	-1.849.500,11
-1.825.505,02	-1.849.500,11
0,00	0,00
-50.481,03	-44.732,29
-32.032,67	-30.877,64
-18.448,36	-13.854,65
-6.085.961,84	-5.747.026,69

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
1.772.200,04	1.772.200,00	1.893.842,00	1.772.200,04	0,00	0,00
58.590,09	0,00	0,00	58.590,09	0,00	0,00
1.830.790,13	1.772.200,00	1.893.842,00	1.830.790,13	0,00	0,00

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
-291.195,95	-281.879,00	-220.786,76	3.000,00	-136.526,49	-157.669,46
-70.189,51	-49.200,00	-22.597,45	0,00	0,00	-70.189,51
-84.662,90	-108.991,00	-74.539,93	400,00	-39.346,51	-45.716,39
-446.048,36	-440.070,00	-317.924,14	3.400,00	-175.873,00	-273.575,36

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-277.195,92	-266.934,00	-238.887,32	1.067,20	-229.189,90	-49.073,22
-35.020,36	-34.578,00	-22.471,52	0,00	-28.954,09	-6.066,27
-6.273,84	-13.600,00	-10.434,35	2.960,00	0,00	-9.233,84
-58.007,50	-77.300,00	-59.720,79	0,00	0,00	-58.007,50
-18.475,09	-19.300,00	-10.187,32	0,00	-3.500,00	-14.975,09
-14.037,50	-25.600,00	-8.262,50	0,00	0,00	-14.037,50
-409.010,21	-437.312,00	-349.963,80	4.027,20	-261.643,99	-151.393,42

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
-775.801,92	-653.396,00	-759.635,93	190.562,53	-634.765,92	-331.598,53
-42.352,03	-31.789,00	-34.281,50	6.162,45	-28.096,99	-20.417,49
-818.153,95	-685.185,00	-793.917,43	196.724,98	-662.862,91	-352.016,02

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
0,00	0,00	1.389.793,13	0,00	0,00	0,00
-1.516,40	-700,00	-883,00	0,00	0,00	-1.516,40
-1.516,40	-700,00	1.388.910,13	0,00	0,00	-1.516,40

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-998,84	-2.200,00	-4.508,80	0,00	0,00	-998,84
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-36.967,12	-42.647,00	-39.445,76	0,00	-20.106,42	-16.860,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.502,88	-30.048,00	-38.294,11	0,00	-14.361,66	-22.141,22
63 Bygning	-12.706,33	-9.249,00	-17.396,58	0,00	-8.617,05	-4.089,28
64 Økonomi	-111.080,67	-102.878,00	-104.872,22	0,00	-100.244,02	-10.836,65
67 Efteruddannelse	4.999,66	-15.000,00	-1.200,00	0,00	10.167,66	-5.168,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.055,00	0,00	-90,00	0,00	0,00	-2.055,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.787,88	-8.800,00	-8.852,68	0,00	0,00	-8.787,88
I alt	-204.099,06	-210.822,00	-214.660,15	0,00	-133.161,49	-70.937,57

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.782,11	-5.154,00	-8.585,79	0,00	0,00	-10.782,11
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.506,88	7.043,00	9.397,04	13.506,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-451,47	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-109,72	0,00	-62.754,16	0,00	0,00	-109,72
I alt	2.615,05	1.889,00	-62.394,38	13.506,88	0,00	-10.891,83

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-749.305,00	-700.000,00	0,00	0,00	0,00	-749.305,00
83 Kirkegård	-262.188,46	0,00	-3.466,42	0,00	0,00	-262.188,46
92 Ligningsbeløb anlæg	700.000,00	700.000,00	580.000,00	700.000,00	0,00	0,00
I alt	-311.493,46	0,00	576.533,58	700.000,00	0,00	-1.011.493,46

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen

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:

Keldby-Elmelunde

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 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 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)	
															Note 1
Fjernlager + materialeplads Keldby	359.737,42										359.737,42	27.369,32		0,00	332.368,10
Sikring af gravsten	94.638,50										94.638,50				94.638,50
Kirkegårdsplan Keldby	496.044,76										496.044,76	145.265,26			350.779,50
Ny låge til Keldby kirkegård	80.000,00										80.000,00	89.553,88	-9.553,88		0,00
Kalkning af Elmelunde kirke		700.000,00									700.000,00	749.305,00			-49.305,00
											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)	1.030.420,68	700.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	1.730.420,68	1.011.493,46	-9.553,88		728.481,10

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Regnskab vedr. sikring af gravsten

Modtaget anlægsmidler 2019	kr. 120.000,00
Gravstedssikring betalt af gravstedsejere	<u>kr. 19.906,00</u>
	kr. 139.906,00
Danske Stenhuggerier – sikring af gravsten	<u>kr. 45.267,50</u>
Overskud	<u>kr. 94.638,50</u>

Menighedsrådet søger Provstiudvalget om at måtte anvende overskuddet til andet formål.

Regnskab for kalkning af Elmelunde kirke

Modtaget anlægsmidler 2022	kr. 700.000,00
Betalt R. J. Bygningsrenovering for kalkning	<u>kr. -749.305,00</u>
Underskud	<u>kr. -49.305,00</u>

Menighedsrådet søger Provstiudvalget om at måtte disponere underskuddet fra andet formål.

Regnskab for ny låge i Keldby

Modtaget anlægsmidler 2021	kr. 80.000,00
Betalt Pribo for ny låge	<u>kr. -89.553,88</u>
Underskud	<u>kr. -9.553,88</u>

Underskud er overført og betalt af frie midler.

Regnskab for midler til menighedsplejen

På menighedsrådsmøde den 27. september 2018 besluttede Menighedsrådet, at de indkomne løbende midler fra turisternes besøg i kirkerne skulle anvendes til lokal menighedspleje.

Saldo primo 2022	kr.	5.606,17
Indsat i Møns Bank fra kirkebøsser m.v.	kr.	7.385,50
Andel af sogneudflugt 9/10	kr.	<u>-11.263,19</u>
Saldo ultimo 2022	kr.	<u>1.728,48</u>

Bogføringen er foretaget på konto 972010 – kollekt m.v. og pengene står på driftskontoen.