

ÅRSREGNSKAB 2022

for Damsholte Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7490

CVR-nr. 65745011

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 Damsholte 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 kommentarer til årsregnskab 2022

formål	100%			
	Regnskab	Budget	Forbrug i %	Afvigelse i kr. i forhold til perioden
1 Ligningsbeløb	1.181.940,00	1.181.940,00	100%	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-221.714,05	-159.835,00	139%	61.879,05
3 Kirkelige aktiviteter	-421.897,40	-424.792,00	99%	-2.894,60
4 Kirkegård	-434.691,12	-404.432,00	107%	30.259,12
5 Præstegård	28.493,11	-191,00	-14918%	-28.684,11
6 Administration og fællesudgifter	-206.436,20	-188.757,00	109%	17.679,20
7 Finansielle poster	-14.445,61	-3.933,00	367%	10.512,61
8 Periodens resultat	-88.751,27	0,00		88.751,27

- Ingen bemærkninger.
- Det har været nødvendigt at installere nyt lydanlæg m. klipsmikrofon fra Oticon til kr. 78.375. Udgift til el er som forventet højere end budgetteret med ca. kr. 17.000.
- Grundet organistens sygdom er lønudgift blevet større som følge af ekstra vikarer. Udgifter til kirkelig undervisning er blevet mindre end budgetteret ligesom afsatte midler til diakonal virksomhed og koncerter ikke er blevet brugt i fuldt omfang.
- Normal sæson på kirkegården udgiftsmæssigt. Som følge af alvorligt færdelsuheld ultimo 2021 har graveren været sygemeldt helt og senere delvist. Vikarer har sammen med gravermedhjælper udført det daglige arbejde på kirkegården med deraf følgende større lønudgifter.
- Afsatte midler til vedligeholdelse er ikke brugt i det omfang, der er budgetteret. Indtægt for forbrugsafgifter for sognepræsten er som følge af stigende el-priser større end budgetteret. Varme og eludgift er som forventet højere end budgetteret.
- Der er betalt kr. 7.743 til honorar til Provstiets arkitekt vedr. provstesyn 13/4.
Der er betalt kr. 7.400 for kurser til menighedsrådsmedlemmer til hhv. kursus i DAP og kursus i Folkekirkens Arbejds miljø. Der er betalt kr. 2.019 til Kirkeministeriet vedr. valg 2020.
- Der er betalt kr. 15.882,22 i rente til Møns Bank.

Anlæg: Se vedhæftede skema til styring af anlægsaktiviteter bagerst i regnskabet. Døre og vinduer på kirken er blevet malet udvendigt. Der arbejdes fortsat på projekt til nyt orgel.

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	1.181.940,00	1.181.940,00	1.223.531,96
Øvrig drift i alt	-1.270.691,27	-1.181.940,00	-1.233.914,17
2 Kirkebygning og sognegård	-221.714,05	-159.835,00	-160.273,57
Indtægter	0,00	0,00	33.100,00
Udgifter, løn	-24.542,87	-42.635,00	-42.138,50
Udgifter, øvrig drift	-197.171,18	-117.200,00	-151.235,07
3 Kirkelige aktiviteter	-421.897,40	-424.792,00	-406.780,57
Indtægter	753,00	5.100,00	1.866,60
Udgifter, løn	-313.839,98	-298.392,00	-314.809,70
Udgifter, øvrig drift	-108.810,42	-131.500,00	-93.837,47
4 Kirkegård	-434.691,12	-404.432,00	-396.443,01
Indtægter	225.250,65	211.800,00	161.792,40
Udgifter, løn	-495.138,48	-444.849,00	-429.042,08
Udgifter, øvrig drift	-164.803,29	-171.383,00	-129.193,33
5 Præstebolig mv.	28.493,11	-191,00	-10.189,98
Indtægter	111.588,24	106.500,00	112.762,83
Udgifter, løn	-25.070,15	-41.191,00	-40.611,95
Udgifter, øvrig drift	-58.024,98	-65.500,00	-82.340,86
6 Administration og fællesudgifter	-206.436,20	-188.757,00	-193.153,07
Indtægter	0,00	0,00	12,47
Udgifter, løn	-115.949,64	-110.257,00	-112.977,24
Udgifter, øvrig drift	-90.486,56	-78.500,00	-80.188,30
7 Finansielle poster	-14.445,61	-3.933,00	-67.073,97
Indtægter	1.436,61	1.200,00	1.172,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	-50.281,13
Udgifter, øvrig drift	-15.882,22	-5.133,00	-17.964,92
A Resultat af drift	-88.751,27	0,00	-10.382,21

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	2.350.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-358.359,90	0,00	-210.045,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-358.359,90	0,00	2.139.954,19
C Resultatopgørelse	-447.111,17	0,00	2.129.571,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-234.415,23	0,00	-234.415,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-291.784,98	88.751,27	-203.033,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.130.954,19	358.359,90	-1.772.594,29
742010 Årsafslutningskonto	447.111,17	-447.111,17	0,00

Forklaring resultatdisponering:

741120 – videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder:

Saldo primo 2022	kr. 2.130.954,19
Modtaget anlægsligning i 2022	kr. <u>0,00</u>
	kr. 2.130.954,19
Betalt for maling og reparation af døre og vinduer på kirken	kr. -172.277,91
Betalt rådgivning til orgel	kr. <u>-186.081,99</u>
Rest - videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder	kr. <u>1.772.594,29</u>

741110 – Menighedsrådets frie midler:

Saldo primo 2022	kr. 291.784,98
Underskud på drift 2022	kr. <u>-88.751,27</u>
Frie midler ultimo 2022	kr. <u>203.033,71</u>

Regnskab for maling af døre og vinduer udvendigt på kirken

Modtaget anlægsmidler 2021	kr. 150.000,00
Betalt maler for maling af døre og vinduer samt reparationer	kr. <u>-172.277,91</u>
Underskud	kr. <u>-22.277,91</u>

Menighedsrådet søger Provstiet om at måtte dække underskuddet med frie midler.

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
--------	---------------------

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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.701.810,17	1.623.265,48
6.896,17	30.835,40
-5.358,51	0,00
234.415,23	234.415,23
1.465.857,28	1.358.014,85
0,00	0,00
2.579.454,05	2.125.320,76
2.579.454,05	2.125.320,76
4.281.264,22	3.748.586,24

-2.757.154,40	-2.310.043,23
-234.415,23	-234.415,23
-100.000,00	-100.000,00
-291.784,98	-203.033,71
-2.130.954,19	-1.772.594,29
-1.465.857,28	-1.358.014,85
-1.465.857,28	-1.358.014,85
0,00	0,00
-58.252,54	-80.528,16
-45.031,70	-56.593,54
-13.220,84	-23.934,62
-4.281.264,22	-3.748.586,24

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
1.181.940,00	1.181.940,00	1.223.531,96	1.181.940,00	0,00	0,00
1.181.940,00	1.181.940,00	1.223.531,96	1.181.940,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.797,42	-119.835,00	-102.308,64	0,00	-24.542,87	-78.254,55
-95.064,08	-20.000,00	-44.205,70	0,00	0,00	-95.064,08
-23.852,55	-20.000,00	-13.759,23	0,00	0,00	-23.852,55
-221.714,05	-159.835,00	-160.273,57	0,00	-24.542,87	-197.171,18

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-347.957,16	-309.192,00	-336.134,69	753,00	-309.839,98	-38.870,18
-3.394,25	-21.200,00	-2.512,26	0,00	0,00	-3.394,25
166,00	-7.400,00	-302,45	0,00	0,00	166,00
-63.325,70	-63.100,00	-58.599,60	0,00	0,00	-63.325,70
-5.458,54	-21.200,00	-9.231,57	0,00	-4.000,00	-1.458,54
-1.927,75	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.927,75
-421.897,40	-424.792,00	-406.780,57	753,00	-313.839,98	-108.810,42

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
-424.028,08	-390.788,00	-378.934,45	225.250,65	-490.696,38	-158.582,35
-10.663,04	-13.644,00	-17.508,56	0,00	-4.442,10	-6.220,94
-434.691,12	-404.432,00	-396.443,01	225.250,65	-495.138,48	-164.803,29

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
-3.687,64	-28.391,00	-40.502,49	83.354,24	-25.070,15	-61.971,73
32.180,75	28.200,00	30.312,51	28.234,00	0,00	3.946,75
28.493,11	-191,00	-10.189,98	111.588,24	-25.070,15	-58.024,98

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.271,71	-26.800,00	-22.225,06	0,00	0,00	-17.271,71
-39.562,12	-35.939,00	-35.669,48	0,00	-14.361,66	-25.200,46
-19.494,91	-15.448,00	-16.213,72	0,00	-8.617,05	-10.877,86
-18.221,65	-5.925,00	-10.183,49	0,00	-8.718,84	-9.502,81
-93.913,08	-93.445,00	-92.423,88	0,00	-84.252,09	-9.660,99
-7.777,60	-3.000,00	-8.375,00	0,00	0,00	-7.777,60
-2.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.019,00
-8.176,13	-8.200,00	-8.062,44	0,00	0,00	-8.176,13
-206.436,20	-188.757,00	-193.153,07	0,00	-115.949,64	-90.486,56

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --				
			2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021					
-15.882,22	-5.133,00	-10.846,03	0,00	0,00	-15.882,22		
1.172,08	1.200,00	1.172,08	1.172,08	0,00	0,00		
264,53	0,00	-6.553,22	264,53	0,00	0,00		
0,00	0,00	-50.846,80	0,00	0,00	0,00		
-14.445,61	-3.933,00	-67.073,97	1.436,61	0,00	-15.882,22		

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --				
			2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021					
-358.359,90	0,00	-210.045,81	0,00	0,00	-358.359,90		
0,00	0,00	2.350.000,00	0,00	0,00	0,00		
-358.359,90	0,00	2.139.954,19	0,00	0,00	-358.359,90		

I alt

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		
1-æ Marienborg HGD	823 m2	850.000	269.000		Graverfaciliteter m.v.
1-a Æbelnæs by, Damsh	160.741 m2	4.300.000	854.500		Præstebolig, tjenstlige lokale
					Jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		5.150.000			

**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

Ingen.

