

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fanefjord Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7491

CVR-nr. 66187128

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 Fanefjord 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

Fanefjord Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskab 2022

Formål	Regnskab	Budget	Afv. i%	Afvigelse
1 Ligningsbeløb	-1.373.220	-1.373.220	1	0
2 Kirkebygning og sognegård	349.423	309.143	113%	40.280
3 Kirkelige aktiviteter	385.684	407.743	95%	-22.059
4 Kirkegård	371.678	374.597	99%	-2.919
5 Præstegård	63.851	61.780	103%	2.071
6 Administration og fællesudgifter	227.004	216.406	105%	10.598
7 Finansielle poster	9.302	3.551	262%	5.751
8 Periodens resultat	33.722	0		33.722

Kommentarer:

2 Kirkebygning og sognegård

Øget udgifter til varme (olie)	69.700
Ikke afholdte udgifter til vedligeholdelse	-7.200
Reduceret øvrige udgifter	-22.200
	<u>40.300</u>

3 Kirkelige aktiviteter

Reduceret udgifter til løn	-38.500
Udgift sognetur ej budgetteret	26.300
Øget udgifter til gudstjenester og kirkelige handlinger	4.500
Reducerede udgifter til annoncering og hjemmeside	-14.000
Indtægt brochurer	-8.300
Reducerede udgifter til koncerter	-10.300
Udgifter foredrag ej budgetteret	18.200
	<u>-22.100</u>

4 Kirkegård

Indkøb 4 stk kobberlamper - belysning af sti til kirken	30.200
Reduceret udgift øvrige omkostninger	-33.100
	<u>-2.900</u>

5 Præstebolig mv.

Øget indtægt boligbidrag og forbrugsafgifter	-18.400
Øget udgift varme og El	18.300
Øget udgifter øvrige	2.200
	<u>2.100</u>

6 Administration og fællesudgifter

Præstens kontorhold m.m. øget. Tidl. delt med Bogø ved fejl	12.600
Ikke afholdte udgifter div. formål	-2.000
	<u>10.600</u>

7 Finansielle poster

Renter bank og kapitaler	-700
Momsregulering	6.400
	<u>5.700</u>

Fanefjord Menighedsråd deltager ikke i noget samarbejder, der kræver vedtægt

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	1.373.220,00	1.373.220,00	1.447.838,04
Øvrig drift i alt	-1.406.942,15	-1.373.220,00	-1.313.789,24
2 Kirkebygning og sognegård	-349.423,29	-309.143,00	-290.758,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-145.601,18	-144.181,00	-144.725,27
Udgifter, øvrig drift	-203.822,11	-164.962,00	-146.033,37
3 Kirkelige aktiviteter	-385.684,20	-407.743,00	-345.687,85
Indtægter	24.377,84	0,00	25.852,00
Udgifter, løn	-199.403,33	-290.943,00	-225.242,61
Udgifter, øvrig drift	-210.658,71	-116.800,00	-146.297,24
4 Kirkegård	-371.677,87	-374.597,00	-322.477,88
Indtægter	367.091,90	360.626,00	394.521,81
Udgifter, løn	-481.119,40	-477.823,00	-471.085,51
Udgifter, øvrig drift	-257.650,37	-257.400,00	-245.914,18
5 Præstebolig mv.	-63.851,31	-61.780,00	-65.280,86
Indtægter	95.444,19	77.000,00	81.345,37
Udgifter, løn	-17.122,00	-18.180,00	-17.150,65
Udgifter, øvrig drift	-142.173,50	-120.600,00	-129.475,58
6 Administration og fællesudgifter	-227.003,55	-216.406,00	-206.847,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.600,13	-111.126,00	-111.962,04
Udgifter, øvrig drift	-112.403,42	-105.280,00	-94.885,18
7 Finansielle poster	-9.301,93	-3.551,00	-82.736,79
Indtægter	1.249,06	1.249,00	7.009,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	-84.864,17
Udgifter, øvrig drift	-10.550,99	-4.800,00	-4.882,48
A Resultat af drift	-33.722,15	0,00	134.048,80

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)	314.000,04	314.000,00	462.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-182.493,75	-180.000,00	-175.017,67
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-161.128,88	-134.000,00	-219.085,57
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-156.929,04	0,00	-140.943,21
B Resultat af anlæg	-186.551,63	0,00	-73.046,45
C Resultatopgørelse	-220.273,78	0,00	61.002,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-249.812,19	0,00	-249.812,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-294.943,19	101.112,27	-193.830,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-160.534,46	129.491,51	-31.042,95
741150 Frie midler - Genoptryk brochurer	-12.690,00	-10.330,00	-23.020,00
742010 Årsafslutningskonto	220.273,78	-220.273,78	0,00

Forklaring til resultatdisponering 2022:

	Overskud driftsrammen iflg. side E-1	-33.722,00
1)	741120 Afsluttede anlæg	-12.852,90
1)	741120 Godkendt overførsel fra drift til anlæg	-44.207,26
2)	741150 Frie midler - Genoptryk brochure	-10.330,00
	741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)	<u>-101.112,16</u>

- 1) Se skema for styring af anlæg
- 2) I november 2020 blev der trykt brochurer om kirken på henholdvis dansk, engelsk og tysk. 16.000 stk. i alt. Disse sælges i kirken til 30 kr. pr. stk. Heraf går 20 kr. til menighedspleje og 10 kr. til genoptryk.

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.632.730,08	3.428.757,52
808,61	610,00
28.967,23	22.225,45
249.812,19	249.812,19
3.353.142,05	3.156.109,88
0,00	0,00
716.212,88	498.625,56
573.837,82	380.769,73
137.743,56	117.855,83
4.631,50	0,00
4.348.942,96	3.927.383,08
-817.979,84	-597.706,06
-249.812,19	-249.812,19
-100.000,00	-100.000,00
-294.943,19	-193.830,92
-160.534,46	-31.042,95
-12.690,00	-23.020,00
-3.353.142,05	-3.156.109,88
-3.353.142,05	-3.156.109,88
0,00	0,00
-177.821,07	-173.567,14
-32.316,17	-27.327,03
0,00	-15.137,73
-145.504,90	-131.102,38
-4.348.942,96	-3.927.383,08

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
1.373.220,00	1.373.220,00	1.447.838,04	1.373.220,00	0,00	0,00
1.373.220,00	1.373.220,00	1.447.838,04	1.373.220,00	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
-307.034,58	-256.143,00	-254.358,70	0,00	-145.601,18	-161.433,40
-39.374,06	-45.000,00	-36.399,94	0,00	0,00	-39.374,06
-3.014,65	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.014,65
-349.423,29	-309.143,00	-290.758,64	0,00	-145.601,18	-203.822,11

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
-256.692,29	-291.053,00	-271.082,46	2.240,24	-183.603,33	-75.329,20
-14.386,44	-14.000,00	-7.208,02	0,00	0,00	-14.386,44
-26.246,72	0,00	0,00	3.640,00	0,00	-29.886,72
-37.729,66	-60.000,00	-41.056,80	8.264,00	0,00	-45.993,66
-32.398,09	-42.690,00	-26.340,57	10.233,60	-8.000,00	-34.631,69
-18.231,00	0,00	0,00	0,00	-7.800,00	-10.431,00
-385.684,20	-407.743,00	-345.687,85	24.377,84	-199.403,33	-210.658,71

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
-369.681,40	-366.597,00	-322.028,81	366.270,24	-481.119,40	-254.832,24
-1.996,47	-8.000,00	-449,07	821,66	0,00	-2.818,13
-371.677,87	-374.597,00	-322.477,88	367.091,90	-481.119,40	-257.650,37

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
-63.266,61	-61.180,00	-64.696,16	95.444,19	-17.122,00	-141.588,80
-584,70	-600,00	-584,70	0,00	0,00	-584,70
-63.851,31	-61.780,00	-65.280,86	95.444,19	-17.122,00	-142.173,50

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
-32.133,20	-23.800,00	-24.281,12	0,00	0,00	-32.133,20
-40.168,32	-45.756,00	-34.799,45	0,00	-14.361,66	-25.806,66
-34.676,58	-30.136,00	-29.798,42	0,00	-14.361,66	-20.314,92
-18.052,53	-13.832,00	-9.239,80	0,00	-9.389,53	-8.663,00
-87.141,41	-84.882,00	-86.519,64	0,00	-76.487,28	-10.654,13
-150,00	-4.500,00	-10.172,35	0,00	0,00	-150,00
-14.681,51	-13.500,00	-12.036,44	0,00	0,00	-14.681,51
-227.003,55	-216.406,00	-206.847,22	0,00	-114.600,13	-112.403,42

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.064,74	-4.800,00	-4.882,48	0,00	0,00	-4.064,74
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.249,06	1.249,00	1.249,06	1.249,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.486,25	0,00	5.760,80	0,00	0,00	-6.486,25
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-84.864,17	0,00	0,00	0,00
I alt	-9.301,93	-3.551,00	-82.736,79	1.249,06	0,00	-10.550,99

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-182.493,75	-180.000,00	-175.017,67	0,00	0,00	-182.493,75
83 Kirkegård	-161.128,88	-134.000,00	-219.085,57	0,00	0,00	-161.128,88
88 Øvrige ejendomme	-156.929,04	0,00	-140.943,21	0,00	0,00	-156.929,04
92 Ligningsbeløb anlæg	314.000,04	314.000,00	462.000,00	314.000,04	0,00	0,00
I alt	-186.551,63	0,00	-73.046,45	314.000,04	0,00	-500.551,67

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		
Vindebæk By, Fanefj. 1a	31190	380.000	76.300		Skovpart Fibigervej Ejd.007
Vollerup By, 1a mfl.	28835	2.050.000	759.900		Præstegård Ejd.nr. 007183
Kokseby, 12 L	1376	480.000	159.700		Redskabsrum, konto m.m. (
Ejendomsværdi i alt		2.910.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab for Menighedspleje 2022

Art 973011

Indtægter

Salg af brochurer 1033 stk. á 30 kr.	30.990,00
Donation	2.200,00
Tømning af kirkebøssen	12,50
I alt	<u>33.202,50</u>

Udgifter

Julehjælp 2021	11.421,31
Påskehilsner Plejecenter	2.269,50
Sognetur 7 v + 5 b	950,00
Fællesspisning Hårbøllehuset 12v + 10b	950,00
Slik m.m. Køb Brugsen	1.245,90
Julehjælp	21.377,00
Julekurve Plejecenter	6.226,50
Julemiddag Præstegården	7.264,20
Renter Møns Bank	721,42
Gebyr Møns Bank	33,00
Andel salg af brochure til genoptryk	10.330,00
I alt	<u>62.788,83</u>

Resultat -29.586,33

Saldo art 973011 primo 2022	136.538,56
Indtægter 2022	33.202,50
Udgifter 2022	<u>-62.788,83</u>
Saldo art 973011 ultimo 2022	<u>106.952,23</u>

Bankbeholdning art 638140 **117.858,83**

Diff. 10.906,60

Bemærkning

Ved salg af brochure, går 20 kr. til menighedspleje og 10 kr. til genoptryk.

Fejlovf. til drift Påskehilsen	-14.640,00
Andel genoptryk 09/22	570,00
Andel genoptryk 10/22	260,00
Andel genoptryk 567 stk.	5.760,00
Køb Coop trukket på driftskonto ovf. I 2023	6.630,10
Julemiddag Fanefjord Skovpav. Betalt i 2023	6.100,00
Julekurve	6.226,50
I alt	<u>10.906,60</u>

0,00

Fanefjord Kirke - Biregnskab afsluttede anlæg

Renovering af møderum - Stalden

Udgifter:	2021	2022	I alt
Tømmerarbejde		95.195,85	95.195,85
Malerarbejde		20.846,63	20.846,63
Murerarbejde	77.493,31		77.493,31
VVS-arbejde		32.844,03	32.844,03
Gulvvarme	16.450,00		16.450,00
Div. Materialer		1.853,06	1.853,06
Inventar	50.063,88	2.524,48	52.588,36
Momsregulering	-3.063,98	3.664,99	601,01
	<u>140.943,21</u>	<u>156.929,04</u>	<u>297.872,25</u>
Financiering:			
Anlægsbevilling	250.000,00		250.000,00
Overført til drift		44.207,26	44.207,26
	<u>250.000,00</u>	<u>44.207,26</u>	<u>294.207,26</u>
Underskud overført fra drift			<u>-3.664,99</u>

Udarbejdet af Heidi Lukke Larsen

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparing og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Fanefjord Kirkekasse

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Note 3	Note 4	Note 5							
KIRKEBYGNING:													
8034 Kalkning af kirketårn 2 sider		120.000,00								120.000,00	123.606,25	-3.606,25	0,00
8035 Teglstien på stræbepiller*		60.000,00								60.000,00	58.887,50		1.112,50
KIRGÅRDEN:													
8305 Repr. af kirkegårdsmur - Løbende**	51.477,67	75.000,00								126.477,67	96.547,22		29.930,45
8329 Plænetraktor		59.000,00								59.000,00	64.581,66	-5.581,66	0,00
ØVRIGE EJDOMME													
880T Renovering af møderum - Stalden	109.056,79					44.207,26				153.264,05	156.929,04	-3.664,99	0,00
Bevillinger i alt (netto)	160.534,46	314.000,00	0,00	0,00	0,00	44.207,26	0,00	0,00	0,00	518.741,72	500.551,67	-12.852,90	31.042,95

* Provestudvalget har afvist ansøgning om 5% midler til dækning af overskridelse af budget. Der skal bruges frie midler til dette

** Fra januar 2023 er dette en del af den løbende drift. Distributionsrammen er hævet med 75.000 kr. fremover.