

ÅRSREGNSKAB 2022

for Havnelev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7494

CVR-nr. 68443814

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Kommentarer til årsregnskab 2022 Havnelev menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 samt kasseeftersyn d. 30.09.2022

Revisionsprotokollat for årsregnskabet 2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.
Kasseeftersyn 2022 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift **kr.** 44.858

Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 0 kr. Overskuddet kommer primært fra besparelser på fælles lønomkostninger.

Indtægter

Ligningsmidler

Der budgetlagte indtægter for 2022 **kr.** 934.640

Modtaget ligningsmidler **kr.** 944.567

Der er således modtaget 5% midler i alt. Kr. 9.927 vedr. lugemotor.

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter for 2022 udgør **kr.** 770.187

Forbrug i perioden **kr.** 713.537

Betalingen lønandele LHH er faldet i forhold til sidste år og det budgetterede.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Overskridelsen af budgettet med 25% skyldes dels at udgiften til lugemotor er ført under dette formål, men der har også været øget udgifter til el, udvendig vedligeholdelse (reparation facade pga vandindtrængning), reparation af lys i våbenhus og toilet samt reparation af 7 kalke.

Formål 3 -Kirkelige aktiviteter

Her har der været betydelig besparelse på de fælles lønudgifter med LHH, hvilket bevirker en samlet besparelse på dette formål på 23 t.kr.

Formål 4 – Kirkegård

Trods øgede udgifter til udvendig vedligeholdelse og ekstra køb af værktøj (stangsav og trimmer) er der takket være besparelse på 11 t.kr. på gravning af grave og ekstrairndtægter på salg af planter og vedligehold en besparelse på dette formål.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Det er kun ganske få poster der har overskredet budgettet såsom, kontingenter og køb af IT ellers har der været besparelser på alle øvrige poster.

Deltagelse i samarbejder

Menighedsrådssamarbejder

Der er indgået et samarbejde med Lille Heddinge-Højerup menighedsråd om deling af udgift til personale. Det drejer sig om funktionerne kirkesanger, organist og præstehjælp.

Det er Lille Heddinge-Højerup menighedsråd der fører regnskab med samarbejdet.

Samarbejdet er formelt indgået pr. 1/3 2018, hvor der er udarbejdet vedtægt. Vedtægten er revideret pr. 1/1 2019, hvor der også indgår deling af øvrige driftsudgifter så som annoncer, udgifter ved mødeaktiviteter, kirkebil osv.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Kalkningspulje i Faxe ligningsområde.

Anlægspulje i Faxe ligningsområde.

Regnskaberne føres i Provstiudvalgskassen i Tryggevejlede.

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	944.566,60	934.640,00	1.015.563,40
Øvrig drift i alt	-899.708,55	-934.640,00	-925.178,16
2 Kirkebygning og sognegård	-139.512,91	-111.257,00	-109.087,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.964,04	-36.165,00	-32.040,48
Udgifter, øvrig drift	-103.548,87	-75.092,00	-77.046,92
3 Kirkelige aktiviteter	-259.607,63	-282.910,00	-274.936,42
Indtægter	0,00	0,00	3.200,00
Udgifter, løn	-217.180,25	-247.925,00	-239.835,31
Udgifter, øvrig drift	-42.427,38	-34.985,00	-38.301,11
4 Kirkegård	-406.137,18	-415.304,00	-384.166,88
Indtægter	119.177,79	110.816,00	108.900,25
Udgifter, løn	-433.484,07	-429.357,00	-384.443,23
Udgifter, øvrig drift	-91.830,90	-96.763,00	-108.623,90
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	-4.707,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-4.707,45
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-92.715,41	-126.010,00	-116.904,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.908,30	-56.740,00	-51.381,80
Udgifter, øvrig drift	-65.807,11	-69.270,00	-65.522,63
7 Finansielle poster	-1.735,42	841,00	-35.375,58
Indtægter	23,91	841,00	4.240,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.998,39
Udgifter, øvrig drift	-1.759,33	0,00	-617,49
A Resultat af drift	44.858,05	0,00	90.385,24

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	129.856,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-123.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-6.499,73
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	356,52
C Resultatopgørelse	44.858,05	0,00	90.741,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-168.197,95	0,00	-168.197,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-55.000,00	0,00	-55.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-47.962,45	-45.501,55	-93.464,00
741150 Frie midler - materialeplads	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-15.000,00	15.000,00	0,00
741152 Frie midler - godkendt af provstiudvalget	0,00	-62.735,00	-62.735,00
741153 Frie midler - regulering af frie midler	0,00	-1.621,50	-1.621,50
742010 Årsafslutningskonto	-44.858,05	44.858,05	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Havnelev menighedsråd

Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo	112.962,45
Årets resultat (resultat C)	44.858,05
Saldo frie midler ultimo før disponering	157.820,50

Disponering

741110 Frie midler, max 10% af tildelt ligning	93.464,00
741152 Frie midler, godkendt af provstiudvalget	62.735,00
741153 Frie midler - regulering af frie midler (tilbagebet til provstiet)	1.621,50
Frie midler ultimo disponeret	157.820,50

Godkendt driftsramme i 2022	934.640,00
Max for frie midler 10% af tildelt ligning	93.464,00

Overførte frie midler:

Beløbet 62.735,00 kr. skal bruges til reparation af gulv i kirketårn. Tilbud er indhentet og ordre er afgivet og bekræftet.

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
898.908,92	879.268,44
12.490,50	9.539,58
39.192,15	31.048,63
168.197,95	168.197,95
679.028,32	670.482,28
0,00	0,00
299.675,01	257.381,73
278.493,65	236.176,46
21.181,36	21.205,27
1.198.583,93	1.136.650,17
-336.160,40	-381.018,45
-168.197,95	-168.197,95
-55.000,00	-55.000,00
-47.962,45	-93.464,00
-65.000,00	-64.356,50
-679.028,32	-670.482,28
-679.028,32	-670.482,28
0,00	0,00
-183.395,21	-85.149,44
-66.983,33	-57.154,29
-5.665,72	-1.695,00
-110.746,16	-26.300,15
-1.198.583,93	-1.136.650,17

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
934.640,04	934.640,00	976.247,04	934.640,04	0,00	0,00
9.926,56	0,00	39.316,36	9.926,56	0,00	0,00
944.566,60	934.640,00	1.015.563,40	944.566,60	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
-108.718,47	-96.257,00	-88.406,12	0,00	-15.281,80	-93.436,67
-29.002,14	-15.000,00	-19.742,03	0,00	-20.682,24	-8.319,90
-1.792,30	0,00	-939,25	0,00	0,00	-1.792,30
-139.512,91	-111.257,00	-109.087,40	0,00	-35.964,04	-103.548,87

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
-229.818,16	-260.485,00	-247.651,98	0,00	-217.180,25	-12.637,91
-224,07	-5.000,00	-4.864,22	0,00	0,00	-224,07
-811,52	-500,00	-280,20	0,00	0,00	-811,52
-18.939,01	-5.000,00	-13.712,02	0,00	0,00	-18.939,01
-7.314,87	-7.500,00	-4.392,00	0,00	0,00	-7.314,87
-1.000,00	-2.625,00	-2.536,00	0,00	0,00	-1.000,00
-1.500,00	-1.800,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-259.607,63	-282.910,00	-274.936,42	0,00	-217.180,25	-42.427,38

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
-398.398,81	-399.784,00	-376.603,39	119.177,79	-425.776,54	-91.800,06
-7.738,37	-15.520,00	-7.563,49	0,00	-7.707,53	-30,84
-406.137,18	-415.304,00	-384.166,88	119.177,79	-433.484,07	-91.830,90

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-4.707,45	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-4.707,45	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
66 Personregistrering - kirkelig
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.792,15	-13.000,00	-7.768,25	0,00	0,00	-10.792,15
-62.273,85	-54.554,00	-56.871,19	0,00	-36.115,65	-26.158,20
16.604,58	-25.047,00	-7.006,72	0,00	27.946,36	-11.341,78
-18.739,01	0,00	-31.207,15	0,00	-18.739,01	0,00
0,00	-18.306,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.514,98	-15.103,00	-14.051,12	0,00	0,00	-17.514,98
-92.715,41	-126.010,00	-116.904,43	0,00	-26.908,30	-65.807,11

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.516,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.516,75
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	23,91	0,00	0,00	23,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	841,00	4.240,30	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-242,58	0,00	-617,49	0,00	0,00	-242,58
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-38.998,39	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.735,42	841,00	-35.375,58	23,91	0,00	-1.759,33

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-123.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-6.499,73	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	129.856,25	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	356,52	0,00	0,00	0,00

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		
Havnelev by, Havnelev 3	1870	1.100.000	71.100		
Ejendomsværdi i alt		1.100.000			

**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

Der er ikke indsamlet eller uddelt noget i 2022	
---	--