

ÅRSREGNSKAB 2022

for Magleby-Holtug Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7495

CVR-nr. 34675821

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 Magleby-Holtug 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

Kommentarer til årsregnskab 2022 Magleby-Holtug menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 samt kasseeftersyn 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 (resultat A)	kr. – 108.601
Resultat af anlæg (resultat B)	kr. – 54.392
Resultatopgørelse (resultat C) viser underskud på	kr. – 162.994

Bemærkninger til resultatet –

Året startede med frie midler på kr. 313.000.

Efter reguleringer af ikke-udført anlægsarbejde og underskuddet på kr. 162.994 er der fortsat kr. 190.491 i frie midler.

Indtægter

Ligningsmidler

De budgetlagte indtægter for 2022 udgør	kr. 2.119.009
Modtaget ligningsmidler	kr. 2.253.447

Difference på 134.438 kr. er givet som 5% midler, vedr. hhv. konsulent kirkegårdsmodul (kr. 37.125) og ekstra energiudgifter (kr. 97.313).

Udgifter, løn

Budgettede lønudgifter for 2022 udgør kr. 1.364.217

Forbrug i perioden kr. 1.360.278

Totalt har lønomkostninger altså fulgt budgettet. Men mindre udsving:

Der er sparet ca. kr 15.000 på kirkelig aktivitet (97,5 % af budget)

Der er brugt ca. kr. 17.000 mere end budget på kirkegården (102,9% af budget)

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Der er brugt kr. 156.344 over budget (148 %)

Omkostning til El har været kr. 120.290 højere end budgetteret pga den stigende energipris (forbrug kr. 285.000 - budget kr. 165.000)

Merforbrug vedr. el er delvis refunderet via 5% midler kr. 97.313.

Opgørelse af elforbrug i kirkerne viser et uændret kwh forbrug.

Magleby K	Kr.	Kwh	Kr./kwh	Holtug K	Kr.	Kwh	Kr./kwh
2021	119.396	66.494	1,80	2021	40.096	21.876	1,83
2022	184.752	64.094	2,88	2022	67.982	23.185	2,93

Øvrige udsving i forhold til budget:

Vedligehold invent & tek. instal kr. 16.934 vedr. brandteknik

Vedligehold invent & tek. instal kr. 15.800 vedr. orgel og klokker i Magleby Kirke

Reparation af spir har været en egenbetaling på kr. 28.776

Formål 3 -Kirkelige aktiviteter

Der er brugt kr. 45.000 under budget (94,6%)

Gudstjeneste og kirkelige handlinger merforbrug kr. 40.000 til sangbøger (delvis fra friemidler)

Mindre forbrug på konfirmander, minikonfirmander, diakonalvirksomhed, kirkekoncerter og foredrag. Tilsammen ca. kr. 66.500 under budget.

Formål 4 – Kirkegård

Der er brugt kr. 148.000 over budget (126,1%)

De største udsving i forhold til budget:

Vedligehold udenomsareal plus kr. 70.000 vedr. træbeskæring (delvis frie midler) og kloak arbejde i Holtug.

Anskaffelse af maskiner plus kr. 92.500 vedr. køb af multmaskine (frie midler)

Køb af IT plus kr. 50.650 vedr. konsulent til kirkegårdsmodul (delvis refunderet via 5%midler).

Formål 5 – Præstebolig mv.

Der er brugt kr. 21.000 over budget (130,8%)

De største udsving i forhold til budget:

Vedligehold (ud- og indv, udenom og tek.) minus ca. 27.000

Ejendomsskat plus ca. 11.000

Telefon/internet og kontorudgifter tilsammen plus kr. 27.000

El plus ca. 8.000

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er brugt kr. 34.000 under budget (89%)

Deltagelse i samarbejder

Med andre menighedsråd

Menighedsrådet har indgået i et samarbejde med Lille Heddinge-Højerup om fælles brug af kirkegårdspersonale. Regnskabet er ført i Lille-Heddinge kirkekasse.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Kalkningspulje i Stevns ligningsområde, se biregnskab.

Anlægspulje i Stevns ligningsområde.

Regnskaberne føres i Provstieudvalgs-kasse i Tryggevælde.

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	2.253.447,42	2.119.009,00	2.365.460,04
Øvrig drift i alt	-2.362.048,95	-2.119.009,00	-2.103.414,43
2 Kirkebygning og sognegård	-482.325,32	-325.981,00	-283.641,60
Indtægter	332.300,00	0,00	361.590,63
Udgifter, løn	-37.767,99	-42.581,00	-39.907,34
Udgifter, øvrig drift	-776.857,33	-283.400,00	-605.324,89
3 Kirkelige aktiviteter	-795.023,01	-840.415,00	-650.405,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-601.523,52	-616.498,00	-537.732,97
Udgifter, øvrig drift	-193.499,49	-223.917,00	-112.672,81
4 Kirkegård	-717.296,65	-568.816,00	-620.210,54
Indtægter	317.840,10	306.741,00	216.126,74
Udgifter, løn	-599.461,76	-582.557,00	-628.011,59
Udgifter, øvrig drift	-435.674,99	-293.000,00	-208.325,69
5 Præstebolig mv.	-91.431,59	-69.892,00	-306.952,02
Indtægter	61.548,00	60.500,00	60.823,00
Udgifter, løn	-47.472,41	-45.392,00	-42.380,44
Udgifter, øvrig drift	-105.507,18	-85.000,00	-325.394,58
6 Administration og fællesudgifter	-278.237,07	-313.120,00	-204.413,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.053,93	-77.189,00	-83.622,38
Udgifter, øvrig drift	-204.183,14	-235.931,00	-120.791,50
7 Finansielle poster	2.264,69	-785,00	-37.790,61
Indtægter	6.329,80	4.215,00	1.192,82
Udgifter, løn	-123,75	0,00	-38.152,52
Udgifter, øvrig drift	-3.941,36	-5.000,00	-830,91
A Resultat af drift	-108.601,53	0,00	262.045,61

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)	84.616,25	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-40.283,71	0,00	-582.925,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-98.725,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-54.392,46	0,00	-582.925,19
C Resultatopgørelse	-162.993,99	0,00	-320.879,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-630.790,81	0,00	-630.790,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-136.000,00	0,00	-136.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-20.201,87	-170.289,72	-190.491,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-58.140,86	40.283,71	-17.857,15
741150 Frie midler - salmebøger	-23.000,00	23.000,00	0,00
741151 Frie midler - fuger i præstegård	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - beskæring af træer	-70.000,00	70.000,00	0,00
741153 Frie midler - indkøb multmaskine	-100.000,00	100.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	162.993,99	-162.993,99	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Magleby Holtug menighedsråd

Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo		313.201,87
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde		58.140,86
Årets resultat (resultat C)	-	162.993,99
Saldo frie midler ultimo før disponering		208.348,74

Disponering

741120 Videreførsel af anlægsmidler (inventar konfirmandstue)	-	17.857,15
741130 Frie midler - godkendt af provstiudvalget		-
741140 Frie midler - regulering af frie midler		-
741110 Frie midler	-	190.491,59
Frie midler ultimo disponeret	-	208.348,74

Godkendt driftsramme i 2022		2.119.009
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning		211.901

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.964.193,06	2.786.292,22
16.033,91	24.424,78
35.910,82	5.606,25
630.790,81	630.790,81
2.281.457,52	2.125.470,38
0,00	0,00
719.148,36	426.216,47
711.085,94	418.640,44
8.062,42	7.576,03
3.683.341,42	3.212.508,69
-1.138.133,54	-975.139,55
-630.790,81	-630.790,81
-136.000,00	-136.000,00
-20.201,87	-190.491,59
-58.140,86	-17.857,15
-293.000,00	0,00
-2.281.457,52	-2.125.470,38
-2.281.457,52	-2.125.470,38
0,00	0,00
-263.750,36	-111.898,76
-391.437,68	-91.974,20
127.687,32	-19.924,56
-3.683.341,42	-3.212.508,69

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.119.008,96	2.119.009,00	2.077.460,04	2.119.008,96	0,00	0,00
134.438,46	0,00	288.000,00	134.438,46	0,00	0,00
2.253.447,42	2.119.009,00	2.365.460,04	2.253.447,42	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-440.496,12	-292.981,00	-248.173,73	332.300,00	-37.767,99	-735.028,13
-6.028,56	-14.000,00	-17.013,14	0,00	0,00	-6.028,56
-35.800,64	-19.000,00	-18.454,73	0,00	0,00	-35.800,64
-482.325,32	-325.981,00	-283.641,60	332.300,00	-37.767,99	-776.857,33

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-585.678,62	-548.358,00	-462.158,71	0,00	-498.284,13	-87.394,49
-85.872,11	-105.132,00	-60.984,81	0,00	-59.096,31	-26.775,80
-10.615,69	-29.000,00	-18.392,15	0,00	0,00	-10.615,69
-50.846,19	-65.000,00	-54.156,13	0,00	0,00	-50.846,19
-1.638,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.638,25
-51.502,03	-61.891,00	-43.491,66	0,00	-37.151,88	-14.350,15
-8.370,12	-29.834,00	-10.722,32	0,00	-6.991,20	-1.378,92
-500,00	-1.200,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-795.023,01	-840.415,00	-650.405,78	0,00	-601.523,52	-193.499,49

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-701.110,27	-532.062,00	-591.906,91	317.840,10	-583.275,54	-435.674,83
-16.186,38	-36.754,00	-28.303,63	0,00	-16.186,22	-0,16
-717.296,65	-568.816,00	-620.210,54	317.840,10	-599.461,76	-435.674,99

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-91.431,59	-69.892,00	-306.952,02	61.548,00	-47.472,41	-105.507,18
-91.431,59	-69.892,00	-306.952,02	61.548,00	-47.472,41	-105.507,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-52.071,95	-80.500,00	-52.257,02	0,00	-2.000,00	-50.071,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-56.847,02	-67.447,00	-47.354,93	0,00	-22.811,17	-34.035,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-127.992,19	-126.744,00	-57.296,50	0,00	-38.239,93	-89.752,26
63 Bygning	-10.642,78	-10.168,00	-10.664,93	0,00	-8.617,02	-2.025,76
64 Økonomi	-75,00	0,00	-319,00	0,00	0,00	-75,00
65 Personregistrering - civil	-2.385,81	-10.000,00	-17.302,49	0,00	-2.385,81	0,00
67 Efteruddannelse	-7.375,00	0,00	-750,00	0,00	0,00	-7.375,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-560,45	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.847,32	-18.261,00	-17.908,56	0,00	0,00	-20.847,32
I alt	-278.237,07	-313.120,00	-204.413,88	0,00	-74.053,93	-204.183,14

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.941,36	-5.000,00	-830,91	0,00	0,00	-3.941,36
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.153,96	4.215,00	0,00	3.153,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.175,84	0,00	1.192,82	3.175,84	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-123,75	0,00	-38.152,52	0,00	-123,75	0,00
I alt	2.264,69	-785,00	-37.790,61	6.329,80	-123,75	-3.941,36

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-40.283,71	0,00	-582.925,19	0,00	0,00	-40.283,71
85 Præsteboliger	-98.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.725,00
92 Ligningsbeløb anlæg	84.616,25	0,00	0,00	84.616,25	0,00	0,00
I alt	-54.392,46	0,00	-582.925,19	84.616,25	0,00	-139.008,71

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		
1a m.fl. Magleby By	115.187	1.950.000	711.600		Kirkevænget 1-3, præstebo
27 g Holtug By	3865	320.000	38.700		Holtug Bygade 46, graverhu
Ejendomsværdi i alt		2.270.000			

**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
Intet kollektregnskab	0,00

Magleby Holtug Menighedsråd

BIREGNSKAB 2022 - MENIGHEDSPLEJE

Dato	Modtagere	Beløb
01.01.2022	Startsaldo	2.432,32
	Udbetalinger i året:	
	Renter i året	-17,51
	Udbetaling	-314,00
	Udbetalinger i alt	-331,51
31.12.2022	Saldo ultimo	2.100,81

Magleby Holtug menighedsråd

Biregnskab 2022 - Anlægspulje

Finansiering Anlægspulje/nyt hegn ved præsteboligen

Tillægsbevilling 2021-31949	84.616,25
Finansiering i alt	84.616,25

Udgifter

Jens Jacobsen Byg ben bagrappe	6.225,00
Jens Jacobsen Byg a conto	31.250,00
Jens Jacobsen Byg slutafregning	61.250,00
Overførsel fra drift	- 14.109,00
Udgifter i alt	84.616,00