

ÅRSREGNSKAB 2022

for Toksværd-Holme Olstrup Sognes Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7499

CVR-nr. 25052013

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 Toksværd-Holme Olstrup 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 forklaringer til regnskabet:

Resultatet for 2022 udviser et driftsoverskud på kr. 289.261

Der er i 2022 modtaget midlertidig driftsramme på kr. 159.752 til opskrivning af negative frie midler, dvs. at sognet i 2022 har opnået et driftsoverskud på kr. 129.509.

Til regnskabet kan knyttes følgende kommentarer:

Formål 1 Fælles indtægter:

Der er givet 5% bevilling til dækning af advokatbistand i forbindelse med sagen om træer på kirkegården, i alt kr. 184.185,65. Herudover er der modtaget erstatning fra retssagens modpart på kr. 94.985. Omkostninger til retssagen er bogført under formål 4030.

Der er modtaget 5% bevilling på udbedring af kælderloft i præstebolig kr. 20.000, modtaget 5% bevilling til dækning af affugter Toksværd 23.936,25, modtaget 5% bevilling til reparation af murskade HO kirke kr. 4.101,45, modtaget 5% bevilling til køb af kopimaskine kr. 26.953, modtaget 5% bevilling til opsætning af hegn og låge kr. 27.875, modtaget 5% bevilling til højvandlukke kr. 23.187,50 (2021). Omkostninger er ført under det respektive formål. Herudover er der modtaget 5% bevilling til øgede energiudgifter kr. 123.237

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er et merforbrug på kr. 35.680.

Der er udgift til opsætning af hegn og låge kr. 27.875, udgift til affugter kr. 23.936, begge dele dækkes af 5% bevilling.

Formål 3 Kirkelig aktiviteter:

Der er et merforbrug på kr. 38.532

Der er øgede løn- og pensionsomkostning kr. 47.623, dette skyldes flere omkostninger til vikarer end budgetteret samt bogført løn på andre formål end budgetteret.

Formål 4 Kirkegården:

Der har været et merforbrug på kr. 131.511 jf. årsregnskabet. Omkostningerne til retssag vedr. træer på kr. 144.282 dækkes af 5% bevilling, og indtægterne er ført under for formål 1. Der er derfor en reel besparelse på kr. 12.771 på formål 4.

Besparselsen kan i hovedtræk forklares med, at der på kirkegården har været flere indtægter i året på kr. 14.732 end budgetteret.

Formål 5 Præstebolig mv.:

Der er installeret varmepumpe kr. 245.500 (dækket af energipulje) Der er udskiftet 2 vinduer i kælder, bygget skur til varmepumpe, installering af højskab til køle/frys udgift kr. 18.750, kælderloft er malet kr. 20.000 (dækket af 5% bev.)

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der har i året været flere udgifter på formål 6, i alt kr. 36.444. Dette skyldes hovedsageligt at der er indkøbt ny printer/kopimaskine kr. 27.890 (dækket af 5% bev).

Næstved Provsti har i 2022 udmeldt at "Opsparede anlægsmidler, eller anlægsprojekter der ikke er afsluttet i henhold til regnskab 2021 (regnskabets bilag anlægsskema), skal overføres til anlægspuljen."

Der er overført i alt kr. -1.945.262,22 til anlægspuljen.

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 103.358,56

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningspuljen Næstved, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

KNIPS - Skoletjenesten, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

HR konsulent Benny Lykkegård

Udviklingspulje, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

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	2.684.177,95	2.282.873,00	2.481.591,30
Øvrig drift i alt	-2.394.916,75	-2.123.121,00	-2.543.051,37
2 Kirkebygning og sognegård	-393.410,95	-357.730,00	-376.981,30
Indtægter	-6.751,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.523,93	-85.011,00	-90.382,99
Udgifter, øvrig drift	-323.136,02	-272.719,00	-286.598,31
3 Kirkelige aktiviteter	-837.631,19	-799.098,00	-744.257,83
Indtægter	0,00	0,00	1.283,49
Udgifter, løn	-690.909,26	-661.004,00	-641.922,50
Udgifter, øvrig drift	-146.721,93	-138.094,00	-103.618,82
4 Kirkegård	-811.580,98	-680.069,00	-941.816,17
Indtægter	243.567,86	228.836,00	243.617,03
Udgifter, løn	-739.244,20	-738.842,00	-765.597,36
Udgifter, øvrig drift	-315.904,64	-170.063,00	-419.835,84
5 Præstebolig mv.	34.836,24	70.578,00	-1.044,01
Indtægter	118.040,00	107.820,00	114.246,00
Udgifter, løn	0,00	-10.442,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-83.203,76	-26.800,00	-115.290,01
6 Administration og fællesudgifter	-387.188,96	-350.746,00	-338.253,00
Indtægter	0,00	0,00	1.100,00
Udgifter, løn	-137.762,00	-138.311,00	-158.767,24
Udgifter, øvrig drift	-249.426,96	-212.435,00	-180.585,76
7 Finansielle poster	59,09	-6.056,00	-140.699,06
Indtægter	2.189,15	944,00	944,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	-127.735,99
Udgifter, øvrig drift	-2.130,06	-7.000,00	-13.907,33
A Resultat af drift	289.261,20	159.752,00	-61.460,07

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-16.940,24	0,00	-11.290,18
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-1.928.321,98	0,00	500.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-81.189,93	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.026.452,15	0,00	488.709,86
C Resultatopgørelse	-1.737.190,95	159.752,00	427.249,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.965.762,22	1.965.762,22	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-188.855,22	0,00	-188.855,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.200,65	0,00	-400.200,65
741110 Menighedsrådets frie midler	205.212,64	-308.571,27	-103.358,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-80.000,00	80.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.737.190,95	-1.737.190,95	0,00

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.775.365,03	2.619.869,04
33.938,83	65.285,35
368.294,85	68.210,26
188.855,22	188.855,22
2.184.276,13	2.297.518,21
0,00	0,00
2.112.339,55	541.026,29
97.494,81	541.026,29
1.965.762,22	0,00
49.082,52	0,00
4.887.704,58	3.160.895,33
-2.429.605,45	-692.414,50
-1.965.762,22	0,00
-188.855,22	-188.855,22
-400.200,65	-400.200,65
205.212,64	-103.358,63
-80.000,00	0,00
-2.184.276,13	-2.297.518,21
-2.184.276,13	-2.297.518,21
0,00	0,00
-273.823,00	-170.962,62
-234.064,73	-12.778,00
0,00	-103.515,43
-39.758,27	-54.669,19
-4.887.704,58	-3.160.895,33

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			
2.282.873,00	2.282.873,00	2.149.435,96	2.282.873,00	0,00	0,00
401.304,95	0,00	332.155,34	401.304,95	0,00	0,00
2.684.177,95	2.282.873,00	2.481.591,30	2.684.177,95	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-288.841,68	-183.321,00	-245.898,65	0,00	-39.270,42	-249.571,26
-24.485,26	-45.526,00	-39.089,65	0,00	0,00	-24.485,26
-26.703,13	-96.357,00	-43.566,89	-6.751,00	-9.840,63	-10.111,50
-53.380,88	-32.526,00	-48.426,11	0,00	-14.412,88	-38.968,00
-393.410,95	-357.730,00	-376.981,30	-6.751,00	-63.523,93	-323.136,02

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-716.126,37	-527.334,00	-575.990,00	0,00	-662.511,44	-53.614,93
-34.855,31	-68.053,00	-25.940,88	0,00	-9.874,82	-24.980,49
-1.311,20	0,00	-213,20	0,00	0,00	-1.311,20
-57.354,71	-53.763,00	-53.519,94	0,00	0,00	-57.354,71
0,00	-70.579,00	-58.501,60	0,00	0,00	0,00
-8.695,45	-28.816,00	-16.086,47	0,00	-7.916,60	-778,85
-19.288,15	-49.053,00	-12.505,74	0,00	-10.606,40	-8.681,75
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-837.631,19	-799.098,00	-744.257,83	0,00	-690.909,26	-146.721,93

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-834.640,24	-687.069,00	-953.333,03	220.508,60	-739.244,20	-315.904,64
23.059,26	7.000,00	11.516,86	23.059,26	0,00	0,00
-811.580,98	-680.069,00	-941.816,17	243.567,86	-739.244,20	-315.904,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-15.153,76	25.958,00	-45.664,01	68.050,00	0,00	-83.203,76
5.370,00	0,00	0,00	5.370,00	0,00	0,00
44.620,00	44.620,00	44.620,00	44.620,00	0,00	0,00
34.836,24	70.578,00	-1.044,01	118.040,00	0,00	-83.203,76

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-88.552,40	-60.100,00	-36.012,53	0,00	0,00	-88.552,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-55.133,85	-45.285,00	-43.786,02	0,00	-14.833,75	-40.300,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.038,77	-31.259,00	-31.003,77	0,00	-17.234,07	-21.804,70
63 Bygning	0,00	-17.230,00	-13.400,48	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-63.671,83	-64.652,00	-66.602,29	0,00	0,00	-63.671,83
65 Personregistrering - civil	-70.863,14	-58.453,00	-76.853,85	0,00	-70.863,14	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-34.831,04	-27.139,00	-37.775,58	0,00	-34.831,04	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-15.000,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-35.097,93	-31.628,00	-31.218,48	0,00	0,00	-35.097,93
I alt	-387.188,96	-350.746,00	-338.253,00	0,00	-137.762,00	-249.426,96

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.739,37	-7.000,00	-8.416,82	0,00	0,00	-1.739,37
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	944,00	944,26	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.798,46	0,00	-5.490,51	2.189,15	0,00	-390,69
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-127.735,99	0,00	0,00	0,00
I alt	59,09	-6.056,00	-140.699,06	2.189,15	0,00	-2.130,06

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-81.189,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.189,93
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-16.940,24	0,00	-11.290,18	-16.940,24	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-1.928.321,98	0,00	500.000,04	-1.928.321,98	0,00	0,00
I alt	-2.026.452,15	0,00	488.709,86	-1.945.262,22	0,00	-81.189,93

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		
Toksværd By 1A m.fl	11.4152	4.150.000	570.000		Ejerbolig, bortforpagtning
Holme Olstrup 14M	00,8420	0	0		Bortforpagtning/pasning
Ejendomsværdi i alt		4.150.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	125,00

Toksværd - Holme Olstrup**Anlægsregnskab på afsluttede anlæg pr. 31.12.22****Automatisk ringning**

Dato	Bilag	Tekst	kr.	kr.
01.01.2022		Anlægsbev. videreført fra 2021 HO auto ringning	70.000,00	
01.01.2022		Anlægsbev. videreført fra 2021 HO PG opvaskemaskine *	10.000,00	*
05-12-2022	444	Da kirkeklokketeknik F44363		67.187,50
16-12-2022	476	BRO el service F1908		14.002,43
31-12-2022		Underskud - dækket af "frie midler"	80.000,00	81.189,93
			-1.189,93	

*PG opvaskemaskine ikke købt - eksisterende maskine er ok efter eftersyn og reparation, iflg Sanne Grunnet.