

ÅRSREGNSKAB 2022

for Næstelsø Mogenstrup Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7502

CVR-nr. 40321918

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 Næstelsø Mogenstrup 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 forklaringer til regnskabet:

Året 2022 har regnskabsmæssigt resulteret i et driftsunderskud på kr.153.710,84

Der kan knyttes følgende kommentarer til regnskabet:

Formål 1 Ligningsmidler:

Der er i året modtaget 5% bevilling på ukrudtsbrænder på kr. 28.980, udgift er placeret under formål 4. Desuden har sognet modtaget et energitilskud på kr. 63.732 fra provstiet, udgift er ført under formål 2, samt 5% bevilling til maling og pudsning på kr. 18.750, udgift er ført under formål 2.

Formål 2 kirkebygning og sognegård:

Der er i året været et merforbrug på kr. 131.517,96

Der har i året været merudgifter på el og varme hvilket hovedsageligt skyldes prisstigninger, stigningerne bliver delvis dækket af 5% bevilling. Desuden har menighedsrådet investeret i møbler til sognehuset til kr. 23.500, en gulvasker til kr. 20.700 samt et nyt låsesystem til kr. 15.778 som rådet har besluttet skal dækkes af frie midler.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er en samlet besparelse på kr. 56.038,96

Besparselsen er fordelt jævnet på alle underformål.

Formål 4 Kirkegården:

Der har i året været et samlet merforbrug på kr. 86.193,03

Der har i året været flere omkostninger til lønninger kr. 68.017.

Indkøb af ukrudtsbrænder på kr. 28.890 dækkes af 5% bevilling, samt der har været flere omkostninger til kørsel af affald og indkøb af planter, grus og gran til videresalg end budgetteret. Desuden har der i året været flere indtægter på kirkegården på i alt kr. 31.548.

Formål 5 Præstebolig mv.:

Der er et merforbrug på kr. 87.305,99

Merforbruget skyldes hovedsagelig flere omkostninger til varme på kr. 98.000 end budgetteret. Merforbruget bliver delvis dækket af 5% bevilling fra provstiet.

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 63.813,96
hertil lægges frie midler til afgrænset projekter:

Maling af sognehuset i Mogenstrup kr. 78.776,00

Frie midler i alt pr. 31.12.2022 kr. 142.589,96

Anlægsprojekter der er afsluttet i året:

Bænke til Lapidariet, overskud på kr. 7.500, pengene er sendt retur til provstiet.

Renovering af kirkebygning, overskud på kr. 1.290, pengene er sendt retur til provstiet.

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

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Udviklingspulje, 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	2.283.773,00	2.172.311,00	2.481.492,00
Øvrig drift i alt	-2.437.483,84	-2.172.311,00	-2.424.111,10
2 Kirkebygning og sognegård	-461.754,96	-330.237,00	-489.197,20
Indtægter	36.570,63	0,00	393.038,79
Udgifter, løn	-88.220,87	-87.737,00	-88.240,08
Udgifter, øvrig drift	-410.104,72	-242.500,00	-793.995,91
3 Kirkelige aktiviteter	-796.158,04	-852.197,00	-744.885,91
Indtægter	8.960,00	0,00	13.440,00
Udgifter, løn	-645.054,61	-658.697,00	-619.642,73
Udgifter, øvrig drift	-160.063,43	-193.500,00	-138.683,18
4 Kirkegård	-855.457,03	-769.264,00	-826.906,71
Indtægter	279.526,06	235.614,00	405.572,09
Udgifter, løn	-910.895,13	-842.878,00	-884.457,80
Udgifter, øvrig drift	-224.087,96	-162.000,00	-348.021,00
5 Præstebolig mv.	32.994,01	120.300,00	94.926,66
Indtægter	250.093,51	243.000,00	241.388,92
Udgifter, løn	-461,00	0,00	-461,00
Udgifter, øvrig drift	-216.638,50	-122.700,00	-146.001,26
6 Administration og fællesudgifter	-351.595,96	-337.831,00	-323.484,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.575,12	-106.777,00	-95.216,48
Udgifter, øvrig drift	-244.020,84	-231.054,00	-228.268,33
7 Finansielle poster	-5.511,86	-3.082,00	-134.563,13
Indtægter	1.450,37	1.418,00	5.299,63
Udgifter, løn	0,00	0,00	-133.985,74
Udgifter, øvrig drift	-6.962,23	-4.500,00	-5.877,02
A Resultat af drift	-153.710,84	0,00	57.380,90

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-466,54	0,00	-590,81
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	185.112,63	0,00	27.832,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.700,00	0,00	-23.991,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-263.513,95	0,00	-132.464,22
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-80.567,86	0,00	-129.214,84
C Resultatopgørelse	-234.278,70	0,00	-71.833,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-99.740,36	99.740,36	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-283.557,65	0,00	-283.557,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-316.100,40	0,00	-316.100,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-207.969,30	144.155,34	-63.813,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-38.128,00	22.990,00	-15.138,00
741150 Frie midler - udvendig maling af menighedshuset	-46.169,00	-32.607,00	-78.776,00
742010 Årsafslutningskonto	234.278,70	-234.278,70	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.368.446,80	2.203.509,90
11.677,16	17.289,88
175.830,23	39.426,39
283.557,65	283.557,65
1.897.381,76	1.863.235,98
0,00	0,00
952.592,78	622.480,68
99.740,36	0,00
852.852,42	622.480,68
3.321.039,58	2.825.990,58

-991.664,71	-757.386,01
-99.740,36	0,00
-283.557,65	-283.557,65
-316.100,40	-316.100,40
-207.969,30	-63.813,96
-38.128,00	-15.138,00
-46.169,00	-78.776,00
-1.897.382,36	-1.863.236,58
-1.897.382,36	-1.863.236,58
0,00	0,00
-431.992,51	-205.367,99
-275.847,54	-139.753,58
-50.931,77	-44.330,35
-18.791,13	0,00
-33.500,00	-33.500,00
-52.922,07	12.215,94
-3.321.039,58	-2.825.990,58

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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.172.311,00	2.172.311,00	2.307.159,00	2.172.311,00	0,00	0,00
111.462,00	0,00	174.333,00	111.462,00	0,00	0,00
2.283.773,00	2.172.311,00	2.481.492,00	2.283.773,00	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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-189.531,97	-161.596,00	-166.109,46	36.570,63	-24.096,26	-202.006,34
-20.705,91	-20.000,00	-10.479,31	0,00	0,00	-20.705,91
-236.810,96	-134.010,00	-298.165,44	0,00	-49.418,49	-187.392,47
-14.706,12	-14.631,00	-14.442,99	0,00	-14.706,12	0,00
-461.754,96	-330.237,00	-489.197,20	36.570,63	-88.220,87	-410.104,72

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-562.693,00	-578.335,00	-547.309,13	0,00	-507.542,78	-55.150,22
-29.736,96	-34.500,00	-20.609,97	0,00	0,00	-29.736,96
-81.684,27	-94.230,00	-82.594,14	0,00	-23.424,27	-58.260,00
-40.891,99	-55.088,00	-41.936,60	0,00	-40.891,99	0,00
-59.568,90	-65.544,00	-39.402,43	8.960,00	-60.542,95	-7.985,95
-20.082,92	-23.000,00	-11.533,64	0,00	-12.652,62	-7.430,30
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-796.158,04	-852.197,00	-744.885,91	8.960,00	-645.054,61	-160.063,43

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-814.932,38	-712.142,00	-784.834,81	253.793,78	-846.638,20	-222.087,96
-40.524,65	-57.122,00	-42.071,90	25.732,28	-64.256,93	-2.000,00
-855.457,03	-769.264,00	-826.906,71	279.526,06	-910.895,13	-224.087,96

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-160.830,08	-65.000,00	-39.771,99	0,00	0,00	-160.830,08
59.797,78	38.500,00	1.816,18	97.916,69	-461,00	-37.657,91
80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
54.026,31	146.800,00	132.882,47	72.176,82	0,00	-18.150,51
32.994,01	120.300,00	94.926,66	250.093,51	-461,00	-216.638,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-55.438,71	-47.225,00	-33.908,95	0,00	0,00	-55.438,71
-65.742,87	-71.592,00	-97.003,70	0,00	-23.478,68	-42.264,19
-51.045,04	-41.409,00	-27.501,23	0,00	-13.143,66	-37.901,38
-18.854,10	-20.470,00	-10.926,03	0,00	-17.234,10	-1.620,00
-77.133,04	-76.470,00	-76.418,43	0,00	-3.999,96	-73.133,08
-20.201,78	-19.647,00	-16.212,42	0,00	-20.201,78	0,00
-29.516,94	-28.737,00	-33.912,33	0,00	-29.516,94	0,00
-3.180,00	-5.000,00	-630,00	0,00	0,00	-3.180,00
-30.483,48	-27.281,00	-26.971,72	0,00	0,00	-30.483,48
-351.595,96	-337.831,00	-323.484,81	0,00	-107.575,12	-244.020,84

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.904,26	-4.500,00	-5.877,02	0,00	0,00	-4.904,26
1.417,80	1.418,00	1.417,80	1.417,80	0,00	0,00
-2.025,40	0,00	3.881,83	32,57	0,00	-2.057,97
0,00	0,00	-133.985,74	0,00	0,00	0,00
-5.511,86	-3.082,00	-134.563,13	1.450,37	0,00	-6.962,23

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.700,00	0,00	-4.711,50	0,00	0,00	-1.700,00
0,00	0,00	-19.280,31	0,00	0,00	0,00
-263.513,95	0,00	-132.464,22	0,00	0,00	-263.513,95
-466,54	0,00	-590,81	-466,54	0,00	0,00
185.112,63	0,00	27.832,00	185.112,63	0,00	0,00
-80.567,86	0,00	-129.214,84	184.646,09	0,00	-265.213,95

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 a m.fl. Næstelsø By, Næ	18,6237 ha.	4.600.000	879.600		Beboelse, tidligere forpagte
5d m.fl. Mogenstrup by	6096 m2	2.100.000	373.100		Menighedshus
Ejendomsværdi i alt		6.700.000			

**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
Ingen		

Næstelsø - Mogenstrup menighedsråd

Anlægsregnskab på afsluttede anlæg pr. 31.12.22

Bænke til lapidariet

bilag	dato	Tekst	kr.
	2021	Anlægs bevilling	20.000,00
395	06-10-2022	Wolfgang Sürth - Bænke	-12.500,00
		Overskud	7.500,00
499	29-10-2022	Næstved provsti - retur	-7.500,00
		I alt	0,00

Renovering kirkebygning indiv. Inkl. Stolestader mm

bilag	dato	Tekst	kr.
	2017	Anlægsbevilling	500.000,00
	2018	Forbrug	-482.656,00
	2020	Overført til drift	-14.354,00
68	09-03-2022	Bellevue gardiner - solafskærmning	-1.700,00
		Overskud	1.290,00
498	29-12-2022	Næstved Provsti - retur	-1.290,00
		i alt	0,00