

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hammer-Vester Egesborg Sognes Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7506

CVR-nr. 40304312

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 Hammer-Vester Egesborg 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:

Året 2022 har regnskabsmæssigt resulteret i et driftsunderskud kr. 37.581,50.

Til dette kan knyttes følgende kommentarer:

Formål 1 Tillægsbevilling fra 5% midlerne:

Sognet har i 2022 modtaget refusion på energiudgifter kr. 65.420, Udbedring af skotrende kr. 40.275. Omkostningerne er på de respektive formål.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har i året været merforbrug på kr. 115.034,78. Merudgifter til el og varme udgør kr. 49.020,88 som skyldes stigning i elpriser, sognet har modtaget 5% midler til dækning af prisstigningerne. Omkostninger til udbedring af skotrende kr. 40.275 dækkes af 5% midler. Endvidere har der været ekstra omkostninger til eftersyn af orgel og klokker end budgetteret.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der har i året været en samlet besparelse på driftsudgifter kr. 38.208,48. I besparelsen kan nævnes at sognet har modtaget penge fra udviklingspuljen kr. 11.20137 til dækning af 100 årsfejring.

Formål 4 Kirkegården:

Der har været merudgifter på kr. 40.323,50 i forhold til det budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt køb af en ny låge kr. 65.075,00, som sognet har besluttet at købe for frie midler.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der er et samlet merforbrug kr. 24.016,96 som skyldes bl.a. flere omkostninger til telefoner, kontorhold mm. i forhold til det budgetteret.

Formål 7 Finansielle poster

Der er et merforbrug på renter på kr. 4.398,98 i forhold til budgettet, dette skyldes flere renteudgifter.

Formål 8 Anlægsarbejder:

Der er returneret kr. 417.188 til Næstved Provsti vedr. tag på Vester Egesborg Kirke, udskiftning af tag var ikke aktuelt.

Projektet omkring handicapvenlig indgang er sat i bero.

Overskuddet vedr. udskiftning af plæneklipper er sat i bero, da det endnu ikke er afgjort om der skal anskaffes yderligere til maskinpakken.

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 203.268,24.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningssamarbejde, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Samarbejde om skoletjenesten KNiPS, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

HR konsulent Benny Lykkegård.

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Graversamarbejde med Næstelsø Mogenstrup Sogne.

Graversamarbejde med Vejlø Sogn.

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	1.993.955,00	1.888.260,00	1.943.544,96
Øvrig drift i alt	-2.031.536,50	-1.888.260,00	-1.893.966,47
2 Kirkebygning og sognegård	-328.367,78	-213.333,00	-238.077,70
Indtægter	0,00	0,00	54.400,00
Udgifter, løn	-33.846,72	-36.333,00	-65.489,90
Udgifter, øvrig drift	-294.521,06	-177.000,00	-226.987,80
3 Kirkelige aktiviteter	-599.035,52	-637.244,00	-593.391,58
Indtægter	11.221,37	500,00	450,00
Udgifter, løn	-482.836,08	-490.044,00	-487.306,23
Udgifter, øvrig drift	-127.420,81	-147.700,00	-106.535,35
4 Kirkegård	-792.616,50	-752.293,00	-781.493,09
Indtægter	317.416,30	287.173,00	246.784,02
Udgifter, løn	-834.677,60	-835.066,00	-836.551,76
Udgifter, øvrig drift	-275.355,20	-204.400,00	-191.725,35
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-307.311,96	-283.295,00	-223.558,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.426,24	-95.438,00	-56.147,23
Udgifter, øvrig drift	-214.885,72	-187.857,00	-167.411,16
7 Finansielle poster	-4.204,74	-2.095,00	-57.445,71
Indtægter	3.194,16	905,00	904,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	-53.199,32
Udgifter, øvrig drift	-7.398,90	-3.000,00	-5.151,31
A Resultat af drift	-37.581,50	0,00	49.578,49

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)	-417.188,00	0,00	500.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-41.393,75
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	-417.188,00	0,00	458.606,29
C Resultatopgørelse	-454.769,50	0,00	508.184,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-180.986,79	0,00	-180.986,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-301.063,11	0,00	-301.063,11
741110 Menighedsrådets frie midler	-240.849,74	37.581,50	-203.268,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-478.099,00	417.188,00	-60.911,00
742010 Årsafslutningskonto	454.769,50	-454.769,50	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-374.930,58	1.753,79	-373.176,79

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.479.015,07	2.447.678,94
7.624,66	13.539,08
104.955,36	79.176,71
180.986,79	180.986,79
2.185.448,26	2.173.976,36
0,00	0,00
1.351.886,65	899.634,14
256.699,84	44.582,66
1.095.186,81	855.051,48
3.830.901,72	3.347.313,08
-1.575.929,22	-1.119.405,93
-180.986,79	-180.986,79
-301.063,11	-301.063,11
-374.930,58	-373.176,79
-240.849,74	-203.268,24
-478.099,00	-60.911,00
-2.185.448,26	-2.173.976,36
-2.185.448,26	-2.173.976,36
0,00	0,00
-69.524,24	-53.930,79
-38.382,69	-59.542,24
-8.410,62	0,00
-22.730,93	5.611,45
-3.830.901,72	-3.347.313,08

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			
1.888.260,00	1.888.260,00	1.943.544,96	1.888.260,00	0,00	0,00
105.695,00	0,00	0,00	105.695,00	0,00	0,00
1.993.955,00	1.888.260,00	1.943.544,96	1.993.955,00	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			
-163.742,00	-100.000,00	-99.453,72	0,00	0,00	-163.742,00
-53.643,80	-35.000,00	-31.414,97	0,00	0,00	-53.643,80
-110.981,98	-78.333,00	-107.209,01	0,00	-33.846,72	-77.135,26
-328.367,78	-213.333,00	-238.077,70	0,00	-33.846,72	-294.521,06

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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			
-472.211,57	-401.184,00	-493.441,61	11.221,37	-442.751,11	-40.681,83
-21.362,96	-25.500,00	-11.472,38	0,00	0,00	-21.362,96
-69.656,15	-65.730,00	-62.057,89	0,00	-23.424,27	-46.231,88
0,00	-64.628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-15.278,47	-57.502,00	-15.450,12	0,00	-11.317,70	-3.960,77
-20.526,37	-21.500,00	-10.969,58	0,00	-5.343,00	-15.183,37
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-599.035,52	-637.244,00	-593.391,58	11.221,37	-482.836,08	-127.420,81

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-789.616,50	-748.293,00	-779.493,09	317.416,30	-834.677,60	-272.355,20
-3.000,00	-4.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
-792.616,50	-752.293,00	-781.493,09	317.416,30	-834.677,60	-275.355,20

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-37.052,29	-14.000,00	-19.576,26	0,00	0,00	-37.052,29
-82.550,66	-86.709,00	-66.941,43	0,00	-32.458,44	-50.092,22
-54.679,08	-46.350,00	-37.306,89	0,00	-13.234,07	-41.445,01
-10.237,05	-10.235,00	-10.082,94	0,00	-8.617,05	-1.620,00
-70.070,03	-68.620,00	-66.336,24	0,00	-3.999,96	-66.070,07
-17.058,37	-17.085,00	0,00	0,00	-17.058,37	0,00
-17.058,35	-17.085,00	0,00	0,00	-17.058,35	0,00
-395,00	-5.000,00	-5.623,75	0,00	0,00	-395,00
-18.211,13	-18.211,00	-17.690,88	0,00	0,00	-18.211,13
-307.311,96	-283.295,00	-223.558,39	0,00	-92.426,24	-214.885,72

Formål

7 Finansielle poster

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2021	indtægter	Udgifter, løn
72 Øvrige renteudgifter	-7.398,90	-3.000,00	-4.817,82	0,00	0,00	-7.398,90
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	904,92	905,00	904,92	904,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.289,24	0,00	-333,49	2.289,24	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-53.199,32	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.204,74	-2.095,00	-57.445,71	3.194,16	0,00	-7.398,90

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2021	indtægter	Udgifter, løn
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-41.393,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-417.188,00	0,00	500.000,04	-417.188,00	0,00	0,00
I alt	-417.188,00	0,00	458.606,29	-417.188,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Ingen	Beløb
-------	-------