

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sværdborg-Lundby Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7509

CVR-nr. 34767505

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Sværdborg/Lundby Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskabet 2022

Formål	Regnskab	Budget	Forbrug i %	Afvigelse
1 Fælles indtægter	-1.989.840	-1.942.840	102%	-47.000
2 Kirkebygning og sognegård	639.082	561.039	114%	78.043
3 Kirkelige aktiviteter	748.957	688.256	109%	60.701
4 Kirkegård	533.210	418.780	127%	114.430
5 Præstegård	-38.562	-30.000	129%	-8.562
6 Administration og fællesudgifter	280.827	306.340	92%	-25.513
7 Finansielle poster	1.824	-1.575	-116%	3.399
8 Periodens resultat	175.499	0		175.499

Kommentarer:

1 Fælles indtægter

Modtaget 5% ligning til dælning af mgl. Varme/boligbidrag -47.000

2 Kirkebygning og sognegård

Øget udgift EL (Sv. Kirke ifht. sidste år øget m2 83.800 kr.) - Reduceret forbrug 6.326 kwh. 35.800

Øget udgift varme Lundby kirke 31.800

Øget udgift EL Lundby Kirke 7.300

Øvrige udgifter 3.100

78.000

3 Kirkelige aktiviteter

Øget udgift lønninger. Herunder kor-medhjælper ej budgetteret 14.000 kr. 25.200

Øget udgift udsmykning kirkerne 10.100

Øget udgift til fortæring gudstjenester og kirkelige handlinger 15.200

Donation julehjælp 2021 ej brugt. Hevet ud af regnskab 2022 til art 973011 5.000

Øget udgift kommunikation - Herunder tegning af Lundby Kirke 15.200

Mindre udgift til kirkelig undervisning -21.400

Udgift foredrag 4.500

Øvrige udgifter 6.900

60.700

4 Kirkegård

Fejloprævning fornyelse i 2021. Rettet opdaget og rettet i 2022 20.600

Øget udgift løn - Lønstigning og øget medhjælper timer 38.500

Øget indtægt 14.500

Fældning og beskæring 39.000

Øget forbrug andre udgifter 1.800

114.400

5 Præstebolig mv.

Manglende indtægt bolig/varme bidrag vs udlegning - Modt. 5% midler 47.000

Ikke afholdte udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser -26.000

Mindre forbrug vand, varme, El -17.600

Ikke afholdte udgifter til rengøring -12.000

-8.600

6 Administration og fællesudgifter

Ikke afholdte lønudgifter til kontaktperson og personregistrering -21.000

Reduceret forbrug andre udgifter -4.500

-25.500

7 Finansielle poster

Øget udgift renter bank 3.400

3.400

Menighedsrådet deltager ikke i nogle samarbejder, der kræver vedtægt

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	1.989.839,96	1.942.840,00	2.106.421,96
Øvrig drift i alt	-2.165.338,79	-1.942.840,00	-2.083.251,19
2 Kirkebygning og sognegård	-639.082,41	-561.039,00	-613.514,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-298.020,10	-282.377,00	-292.168,30
Udgifter, øvrig drift	-341.062,31	-278.662,00	-321.346,49
3 Kirkelige aktiviteter	-748.956,61	-688.256,00	-620.687,60
Indtægter	1.627,80	8.000,00	5.532,00
Udgifter, løn	-545.074,07	-526.336,00	-440.752,03
Udgifter, øvrig drift	-205.510,34	-169.920,00	-185.467,57
4 Kirkegård	-533.209,79	-418.780,00	-460.863,61
Indtægter	212.228,97	219.377,00	206.780,95
Udgifter, løn	-475.276,36	-433.347,00	-445.986,15
Udgifter, øvrig drift	-270.162,40	-204.810,00	-221.658,41
5 Præstebolig mv.	38.561,50	30.000,00	58.934,17
Indtægter	99.807,00	147.000,00	134.907,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-61.245,50	-117.000,00	-75.972,83
6 Administration og fællesudgifter	-280.827,43	-306.340,00	-300.843,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-164.564,16	-175.680,00	-177.486,42
Udgifter, øvrig drift	-116.263,27	-130.660,00	-123.357,17
7 Finansielle poster	-1.824,05	1.575,00	-146.275,77
Indtægter	3.575,16	3.575,00	3.575,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	-131.583,62
Udgifter, øvrig drift	-5.399,21	-2.000,00	-18.267,31
A Resultat af drift	-175.498,83	0,00	23.170,77

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.779,47	0,00	-3.662,05
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	484.375,00	405.000,00	237.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-85.350,00	-230.000,00	-298.558,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-81.789,25	0,00	-157.954,79
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-106.465,44	-175.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	207.990,84	0,00	-222.675,09
C Resultatopgørelse	32.492,01	0,00	-199.504,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-450.121,22	25.457,82	-424.663,40
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-715.031,78	0,00	-715.031,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-12.423,48	175.248,83	162.825,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-351.753,21	-233.198,66	-584.951,87
742010 Årsafslutningskonto	-32.492,01	32.492,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-133.010,57	1.425,56	-131.585,01

Forklaring til resultatdisponering 2022:

	Underskud driftsrammen iflg. side E-1	-175.498,83
1)	741120 Afsluttede anlæg	0,00
1)	Godkendt ovf. Fra anlæg til drift	-250,00
	741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)	<u>-175.248,83</u>

- 1) Se skema - Styring af anlægsaktiviteter

Af underskudet udgør ca. 80.000 kr. øgede udgifter til EL og varme.

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
721160	Arv og donationer
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
2.585.773,62	2.498.065,21
31.535,56	3.924,81
6.144,17	2.548,22
715.031,78	715.031,78
1.833.062,11	1.776.560,40
0,00	0,00
1.174.697,98	1.159.742,26
486.236,07	409.190,31
450.121,22	424.663,40
238.340,69	325.888,55
3.760.471,60	3.657.807,47
-1.762.340,26	-1.793.406,71
-450.121,22	-424.663,40
-715.031,78	-715.031,78
-100.000,00	-100.000,00
-133.010,57	-131.585,01
-12.423,48	162.825,35
-351.753,21	-584.951,87
-1.833.062,11	-1.776.560,40
-1.833.062,11	-1.776.560,40
0,00	0,00
-165.069,23	-87.840,36
-114.784,86	-62.030,96
-24.764,56	0,00
-25.519,81	-25.809,40
-3.760.471,60	-3.657.807,47

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.942.839,96	1.942.840,00	2.106.421,96	1.942.839,96	0,00	0,00
47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00
1.989.839,96	1.942.840,00	2.106.421,96	1.989.839,96	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-515.537,67	-447.539,00	-429.999,22	0,00	-298.020,10	-217.517,57
-75.153,75	-36.000,00	-87.215,19	0,00	0,00	-75.153,75
-48.390,99	-72.500,00	-96.300,38	0,00	0,00	-48.390,99
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-639.082,41	-561.039,00	-613.514,79	0,00	-298.020,10	-341.062,31

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-497.939,95	-506.687,00	-376.502,42	1.027,80	-408.604,45	-90.363,30
-16.574,98	-38.000,00	-22.756,29	0,00	0,00	-16.574,98
-18.222,90	-15.000,00	3.563,04	600,00	0,00	-18.822,90
-69.256,05	-54.000,00	-79.309,65	0,00	0,00	-69.256,05
-79.655,03	0,00	-61.479,08	0,00	-79.038,48	-616,55
-62.807,70	-74.569,00	-84.203,20	0,00	-52.931,14	-9.876,56
-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
-748.956,61	-688.256,00	-620.687,60	1.627,80	-545.074,07	-205.510,34

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-463.615,68	-352.084,00	-391.841,19	212.228,97	-409.077,03	-266.767,62
-69.594,11	-66.696,00	-69.022,42	0,00	-66.199,33	-3.394,78
-533.209,79	-418.780,00	-460.863,61	212.228,97	-475.276,36	-270.162,40

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-34.245,50	-43.000,00	-13.872,83	27.000,00	0,00	-61.245,50
72.807,00	73.000,00	72.807,00	72.807,00	0,00	0,00
38.561,50	30.000,00	58.934,17	99.807,00	0,00	-61.245,50

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.273,19	-25.500,00	-32.950,54	0,00	0,00	-25.273,19
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-43.812,90	-53.060,00	-49.022,63	0,00	-20.106,42	-23.706,48
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.262,85	-30.160,00	-37.150,04	0,00	0,00	-15.262,85
63 Bygning	-15.987,93	-16.020,00	-10.082,94	0,00	-8.617,05	-7.370,88
64 Økonomi	-146.378,04	-143.100,00	-143.306,08	0,00	-135.840,69	-10.537,35
65 Personregistrering - civil	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-10.606,00	-10.000,00	-8.255,40	0,00	0,00	-10.606,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-23.506,52	-21.500,00	-20.075,96	0,00	0,00	-23.506,52
I alt	-280.827,43	-306.340,00	-300.843,59	0,00	-164.564,16	-116.263,27

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.399,21	-2.000,00	-5.543,98	0,00	0,00	-5.399,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.575,16	3.575,00	3.575,16	3.575,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-12.723,33	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-131.583,62	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.824,05	1.575,00	-146.275,77	3.575,16	0,00	-5.399,21

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-85.350,00	-150.000,00	-298.558,25	0,00	0,00	-85.350,00
81 Sognegård	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-81.789,25	0,00	-157.954,79	0,00	0,00	-81.789,25
85 Præsteboliger	-106.465,44	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	-106.465,44
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.779,47	0,00	-3.662,05	-2.779,47	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	405.000,00	405.000,00	237.500,00	405.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	79.375,00	0,00	0,00	79.375,00	0,00	0,00
I alt	207.990,84	0,00	-222.675,09	481.595,53	0,00	-273.604,69

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Regnskab Julehjælp 2022

Art 973011

Indtægter:

Mobilbox bankospil	1.706,00
Kontanter	7.381,00
Donationer	<u>10.250,00</u>
I alt	<u>19.337,00</u>

Udgifter

Rema	5.947,00
Rema	1.128,00
Cool Shop	622,00
Lirum Larum leg	928,00
Bårse Smørrebrød	<u>150,00</u>
I alt	<u>8.775,00</u>

Resultat 10.562,00

Saldo art 973011 primo 2022	0,00
Ubrugte midler 2021 ovf. i 2022	5.000,00
Indtæger 2022	19.337,00
Udgifter	-8.775,00
Saldo art 973011 ultimo 2022	<u><u>15.562,00</u></u>

Samlet oversigt videreførte anlægsmidler + opsparinger

Alle aktuelle opsparinger føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Format 8

Kirkekasse:

Sværdborg/Lundby

Projekt	Saldo overført fra 2021	Anlægsmidler ifølge budget 2022	Opsparinger primo 2022	Renter	Tillægsbevilling	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) *	Midler til rådighed ultimo 2023
	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
SVÆRDBORG												
8016 Udskiftning tårnlåger+repr. vægge		150.000,00							150.000,00	18.475,00		131.525,00
8310 Kirkegårdsomlægning	58.253,21		51.896,71	-304,14					109.845,78	81.789,25		28.056,53
8315 Handicap toilet kirkegården	306.000,00								306.000,00			306.000,00
LUNDBY												
8025 Tag (Synsudsat til 2026)	0,00		398.224,51	-2.475,33		-250,00			395.499,18			395.499,18
8001 Kalkning kirken	-12.500,00				79.375,00				66.875,00	66.875,00		0,00
8115 Hjælpepær Rytterskolen		80.000,00							80.000,00			80.000,00
PRÆSTEBOLIG												
8515 Repr. af sydgavl		75.000,00							75.000,00			75.000,00
8520 Indv. Maling		100.000,00					-100.000,00		0,00			0,00
8525 Istandsættelse Sværdborg Præstegård							100.000,00		100.000,00	106.465,44		-6.465,44
Bevillinger i alt (netto)	351.753,21	405.000,00	450.121,22	-2.779,47	79.375,00	-250,00	0,00	0,00	1.283.219,96	273.604,69	0,00	1.009.615,27

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Derudover Arv kr. 131.585,01

Biregnskab afsluttede anlæg

Formål 8001 - Kalkning af Lundby Kirke

Udgifter:	2021	2022	i alt
Murer	250.000,00	0,00	250.000,00
Rødkalkning	0,00	66.875,00	66.875,00
	<u>250.000,00</u>	<u>66.875,00</u>	<u>316.875,00</u>

Financiering:

Anlægsbevilling	237.500,00		237.500,00
Tillægsbevilling 5%		79.375,00	79.375,00
	<u>237.500,00</u>	<u>79.375,00</u>	<u>316.875,00</u>

Overskud overført til drift			<u>0,00</u>
-----------------------------	--	--	-------------