

ÅRSREGNSKAB 2022

for Herlufmagle Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7515

CVR-nr. 64127314

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 Herlufmagle 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:

Driftsoverskud kr.131.712,19

Formål 1 Fælles indtægter: Kirkelig ligning 2.338.713

Tillægsbevilling 5% 221.129,39

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Merudgift ca.44.000

Indtægter: Modtaget 519.870,00 fra kalkningspuljen

Udgifter, øvrige drift: Merudgift ca.566.000, udvendig kalkning af kirken (519.870) er betalt af kalkningspuljen. Større udgift til el og varme ca. (67.000) betalt med 5% midler.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: Mindre udgift ca.142.000

Indtægter: Biregnskab for menighedsplejen

Udgifter, løn: Mindre udgifter til vikar, koncerter og foredrag

Udgifter, øvrige drift: Færre udgifter til kirkelige aktiviteter

Formål 4 Kirkegård: Mindre udgift ca.31.000

Indtægter: Merindtægt ca.172.000. Fra kalkningspuljen er der modtaget 171.980

Udgifter løn: Mindre lønudgift ca.43.000 Ny gravermedhjælper først ansat fra den 15.02.

Udgifter, øvrige drift: Merudgift ca.184.000, kalkning af kirkegårdsmur (171.980) betalt af kalkningspuljen. Større udgift til el og varme ca. (15.000) betalt med 5% midler.

Formål 5 Præstebolig mv. Merudgift ca.284.000

Indtægter: Mindre boligbidrag end budgetteret ca.16.000

Udgifter løn: Mindre udgift til løn

Udgifter, øvrige drift: Merudgift ca.274.000, Større udgift til el og varme ca. (50.000) betalt med 5% midler. Udskiftning af stikledning, stophane m.m. 66.076,39 betalt med 5% midler. Som følge af utæt vandledning har der været en merudgift til vand på ca. (46.000) Menighedsrådet arbejder på at få refunderet vandafledningsafgiften fra NK-Forsyning A/S.

Sundheds-eftersyn af træer (52.500), opgravning af rødder samt indkøb af Harpet muld ca. (14.000) og afskærmning (45.832) i præstegårdshaven er betalt med frie midler.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Mindre udgift ca.27.000

Udgifter, øvrige drift: Færre udgifter til møder m.m.

Formål 7 Finansielle poster: Færre renteudgifter. Renteudgifter på opsparingskonto er ført på formål 9000.

Anlægsbevillinger

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)

Renteudgift på opsparingskonto

Ligningsbeløb til anlæg (92 + 93)

Anlægsbevilling til maskinindkøb

Udgifter kirkebygning og sognegård (80 + 81 + 82)

Udgifter vedr. indvendig renovering af kirke (14.245,75). Opsparet beløb (8.414.841,10) til indvendig renovering af kirke er overført til Næstved provsti. Beløbet er bogført som ekstraordinær udgift på konto 290510

Udgifter kirkegården (83 + 84)

Køb af Engholm 2100 Kubota Diesel

Udgifter Præstebolig (85 + 86 + 87 + 88)

Indvendig renovering af præstegård

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Anlægspuljen: Alle menighedsråd i Næstved provsti deltager.

Folkekirkens Skoletjeneste KNIPS: Alle menighedsråd i Næstved provsti deltager.

Kalkningspuljen: Alle menighedsråd i Næstved provsti deltager, undtagen Marvede.

Udviklingspuljen: Alle menighedsråd i Næstved provsti deltage, undtagen Rislev.

Samarbejde om provstikonsulent: Alle menighedsråd i Næstved provsti deltager.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.559.842,39	2.338.713,00	2.393.445,00
Øvrig drift i alt	-2.428.130,20	-2.338.713,00	-2.262.326,11
2 Kirkebygning og sognegård	-340.655,36	-296.778,00	-290.631,25
Indtægter	519.870,95	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.155,25	-30.082,00	-29.288,70
Udgifter, øvrig drift	-832.371,06	-266.696,00	-261.342,55
3 Kirkelige aktiviteter	-535.210,71	-677.171,00	-487.627,94
Indtægter	10.000,00	0,00	29.713,17
Udgifter, løn	-370.008,34	-469.396,00	-359.105,30
Udgifter, øvrig drift	-175.202,37	-207.775,00	-158.235,81
4 Kirkegård	-759.444,76	-790.785,00	-779.149,86
Indtægter	523.935,28	351.646,00	333.026,60
Udgifter, løn	-761.655,72	-804.610,00	-797.228,42
Udgifter, øvrig drift	-521.724,32	-337.821,00	-314.948,04
5 Præstebolig mv.	-430.973,14	-146.744,00	-205.149,51
Indtægter	95.329,13	111.841,00	53.920,79
Udgifter, løn	-90.618,30	-97.294,00	-92.594,43
Udgifter, øvrig drift	-435.683,97	-161.291,00	-166.475,87
6 Administration og fællesudgifter	-366.594,72	-393.558,00	-382.647,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-191.942,88	-196.929,00	-162.116,05
Udgifter, øvrig drift	-174.651,84	-196.629,00	-220.531,63
7 Finansielle poster	4.748,49	-33.677,00	-117.119,87
Indtægter	15.583,94	1.323,00	5.391,39
Udgifter, løn	-493,28	0,00	-55.347,68
Udgifter, øvrig drift	-10.342,17	-35.000,00	-67.163,58
A Resultat af drift	131.712,19	0,00	131.118,89

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-50.569,79	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	56.250,00	0,00	1.000.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.429.086,85	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-56.250,00	0,00	-64.052,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-42.592,43	0,00	-226.905,60
B Resultat af anlæg	-8.522.249,07	0,00	709.041,90
C Resultatopgørelse	-8.390.536,88	0,00	840.160,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-8.479.656,64	8.479.656,64	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-264.685,38	0,00	-264.685,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-254.544,82	0,00	-254.544,82
741110 Menighedsrådets frie midler	-271.700,38	-221.712,19	-493.412,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-635.834,40	42.592,43	-593.241,97
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-40.000,00	40.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-12.849,66	0,00	-12.849,66
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-17.500,00	0,00	-17.500,00
742010 Årsafslutningskonto	8.390.536,88	-8.390.536,88	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
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
2.615.459,62	2.604.176,22
4.729,93	3.316,28
8.002,75	2.562,05
264.685,38	264.685,38
2.338.041,56	2.333.612,51
0,00	0,00
9.890.805,77	1.511.380,73
202.875,97	294.300,47
8.479.656,64	0,00
1.208.273,16	1.217.080,26
12.506.265,39	4.115.556,95
-10.046.771,28	-1.656.234,40
-8.479.656,64	0,00
-264.685,38	-264.685,38
-254.544,82	-254.544,82
-271.700,38	-493.412,57
-635.834,40	-593.241,97
-140.349,66	-50.349,66
-2.338.041,56	-2.333.612,51
-2.338.041,56	-2.333.612,51
0,00	0,00
-121.452,55	-125.710,04
-92.975,67	-84.628,56
-28.476,88	-41.081,48
-12.506.265,39	-4.115.556,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.338.713,00	2.338.713,00	2.393.445,00	2.338.713,00	0,00	0,00
221.129,39	0,00	0,00	221.129,39	0,00	0,00
2.559.842,39	2.338.713,00	2.393.445,00	2.559.842,39	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-270.259,40	-188.573,00	-105.895,67	519.870,95	-28.155,25	-761.975,10
-38.708,46	-28.584,00	-99.651,52	0,00	0,00	-38.708,46
-31.687,50	-79.621,00	-85.084,06	0,00	0,00	-31.687,50
-340.655,36	-296.778,00	-290.631,25	519.870,95	-28.155,25	-832.371,06

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66,79	-15.000,00	8.829,31	0,00	0,00	-66,79
-451.121,36	-495.300,00	-443.858,47	0,00	-347.008,34	-104.113,02
-7.098,50	-34.371,00	-11.258,43	0,00	0,00	-7.098,50
-4.291,46	-1.000,00	-959,10	10.000,00	0,00	-14.291,46
-41.680,00	-60.000,00	-38.881,25	0,00	0,00	-41.680,00
-29.400,65	-50.000,00	0,00	0,00	-23.000,00	-6.400,65
-51,95	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-51,95
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-535.210,71	-677.171,00	-487.627,94	10.000,00	-370.008,34	-175.202,37

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-735.417,66	-772.520,00	-759.420,16	508.302,49	-732.498,58	-511.221,57
-24.027,10	-18.265,00	-19.729,70	15.632,79	-29.157,14	-10.502,75
-759.444,76	-790.785,00	-779.149,86	523.935,28	-761.655,72	-521.724,32

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-433.973,14	-149.744,00	-208.149,51	92.329,13	-90.618,30	-435.683,97
3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
-430.973,14	-146.744,00	-205.149,51	95.329,13	-90.618,30	-435.683,97

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-35.579,00	-41.252,00	-74.549,19	0,00	0,00	-35.579,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-87.467,70	-103.154,00	-77.865,79	0,00	-17.234,07	-70.233,63
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.177,96	-34.831,00	-44.548,69	0,00	-17.234,07	-13.943,89
63 Bygning	-8.916,89	-9.841,00	-8.734,58	0,00	-7.828,85	-1.088,04
64 Økonomi	-79.743,91	-70.204,00	-63.398,82	0,00	-70.090,02	-9.653,89
65 Personregistrering - civil	-43.081,46	-42.997,00	-34.342,69	0,00	-42.269,54	-811,92
66 Personregistrering - kirkelig	-43.081,80	-42.997,00	-34.342,93	0,00	-42.269,76	-812,04
67 Efteruddannelse	-698,57	-15.000,00	-11.034,03	0,00	4.983,43	-5.682,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.847,43	-33.282,00	-33.830,96	0,00	0,00	-36.847,43
I alt	-366.594,72	-393.558,00	-382.647,68	0,00	-191.942,88	-174.651,84

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-10.342,17	-35.000,00	-67.163,58	0,00	0,00	-10.342,17
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	8.776,12	0,00	0,00	8.776,12	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.323,42	1.323,00	1.323,42	1.323,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.484,40	0,00	4.067,97	5.484,40	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-493,28	0,00	-55.347,68	0,00	-493,28	0,00
I alt	4.748,49	-33.677,00	-117.119,87	15.583,94	-493,28	-10.342,17

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-8.429.086,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.429.086,85
83 Kirkegård	-56.250,00	0,00	-64.052,50	0,00	0,00	-56.250,00
85 Præsteboliger	-42.592,43	0,00	-226.905,60	0,00	0,00	-42.592,43
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-50.569,79	0,00	0,00	-50.569,79	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	56.250,00	0,00	0,00	56.250,00	0,00	0,00
I alt	-8.522.249,07	0,00	709.041,90	5.680,21	0,00	-8.527.929,28

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		
Herlufmagle 2 A	31489	3.600.000	511.400		Præstegård
Herlufmagle 9 B	1638	449.500	449.500		P-plads
Herlufmagle 9 E	770	314.000	314.000		P-plads
Ejendomsværdi i alt		4.363.500			

**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
Nytårsindsamlingen, Bibelselskabet	1.468,50
Folkekirkens Nødhjælp	717,00
Kollekt til KFUM Danmark	314,00

Menighedspleje Herlufmagle sogn 2022

Dato	Bilag	Tekst	Indtægt	Udgift	Saldo
31.03.2022	226	Saldo pr. 31.12.2021.			7.066,81
	227	Rente		14,61	7.052,20
30.06.2022	391	Kvartalsgebyr		250,00	6.802,20
	392	Rente		14,42	6.787,78
30.09.2022	635	Kvartalsgebyr		250,00	6.537,78
	636	Rente		11,41	6.526,37
		Kvartalsgebyr		250,00	6.276,37
30.12.2022		Julehjælp fra Lions Suså, den 15.11.2022	5.000,00		11.276,37
30.12.2022	833	Julehjælp fra Broderloge nr. 12 Herluf Trolle, den 15.12.2022	5.000,00		16.276,37
30.12.2022	834	Overført til sognepræsten, 12.12.2022		13.500,00	2.776,37
30.12.2022	835	Kvartalsgebyr		250,00	2.526,37
	836	Rente		1,02	2.525,35
		Menighedspleje Herlufmagle Sogn			
		konto 0542 0000510306 Sparekassen Sjælland-Fyn			

