

ÅRSREGNSKAB 2022

for Bogø Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7521

CVR-nr. 24685128

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 Bogø 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

Bogø Menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskabet 2022

formål	Regnskab	Budget	Forbrug i %	Afvigelse
1 Ligningsbeløb	-1.285.870	-1.285.870	100%	0
2 Kirkebygning og sognegård	332.353	321.289	103%	11.064
3 Kirkelige aktiviteter	293.906	372.430	79%	-78.524
4 Kirkegård	511.345	446.854	114%	64.491
5 Præstegård	-29.500	-29.500	100%	0
6 Administration og fællesudgifter	192.310	169.524	113%	22.786
7 Finansielle poster	3.280	5.273	62%	-1.993
8 Periodens resultat	17.824	0		17.824

Kommentarer:

2 Kirkebygning og sognegård

Ikke afholdte udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse	-21.400
Øget forbrug EL, vand og varme i kirken og sognegård	23.600
Øget udgift gravere (andel af løn) se kirkegård	10.800
Ikke afholdte udgifter øvrigt	-2.000
	<hr/>
	11.000

3 Kirkelige aktiviteter

Reduceret udgifter til gudstjenester og kirkelige handlinger	-37.000
Ikke afholdte udgifter til konfirmandundervisning	-8.000
Reduceret udgifter til kommunikation	-5.200
Ikke afholdte udgifter til koncerter og foredrag	-24.900
Ikke afholdte udgifter øvrigt	-3.400
	<hr/>
	-78.500

4 Kirkegård

Andel engangstillæg graver	8.000
Andel dobbeltløn 2 md. graver ifbm. ansættelse af ny graver	50.800
Ikke afholdte udgifte gravermedhjælper - Færre timer	-23.400
Øget udgifter øvrig drift - herunder entreprenørdg. og ekstra perlesten	29.000
	<hr/>
	64.400

6 Administration og fællesudgifter

Stillingsaanoncer graver og organist	10.300
Afskedsreception graver	10.200
Øget udgift øvrig drift	2.200
	<hr/>
	22.700

7 Finansielle poster

Renteudgifter	-3.200
Momsregulering	1.200
	<hr/>
	-2.000

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	1.285.869,96	1.285.870,00	1.328.323,04
Øvrig drift i alt	-1.303.693,92	-1.285.870,00	-1.260.996,82
2 Kirkebygning og sognegård	-332.353,29	-321.289,00	-293.896,03
Indtægter	9.000,00	9.000,00	10.000,00
Udgifter, løn	-157.718,66	-149.820,00	-146.607,47
Udgifter, øvrig drift	-183.634,63	-180.469,00	-157.288,56
3 Kirkelige aktiviteter	-293.906,17	-372.430,00	-348.904,82
Indtægter	8.359,20	0,00	4.264,00
Udgifter, løn	-184.127,93	-251.630,00	-222.745,85
Udgifter, øvrig drift	-118.137,44	-120.800,00	-130.422,97
4 Kirkegård	-511.345,18	-446.854,00	-429.777,29
Indtægter	124.789,00	121.286,00	146.976,62
Udgifter, løn	-529.824,94	-494.440,00	-489.336,81
Udgifter, øvrig drift	-106.309,24	-73.700,00	-87.417,10
5 Præstebolig mv.	29.500,00	29.500,00	29.500,00
Indtægter	34.679,68	34.700,00	34.679,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.179,68	-5.200,00	-5.179,68
6 Administration og fællesudgifter	-192.309,53	-169.524,00	-163.631,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-102.541,38	-98.304,00	-101.360,82
Udgifter, øvrig drift	-89.768,15	-71.220,00	-62.270,32
7 Finansielle poster	-3.279,75	-5.273,00	-54.287,54
Indtægter	727,30	727,00	745,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	-51.967,87
Udgifter, øvrig drift	-4.007,05	-6.000,00	-3.065,49
A Resultat af drift	-17.823,96	0,00	67.326,22

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)	360.000,00	360.000,00	250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-60.000,00	-60.000,00	-72.577,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-26.510,00	-300.000,00	-482.312,86
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	273.490,00	0,00	-304.890,72
C Resultatopgørelse	255.666,04	0,00	-237.564,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-145.456,68	0,00	-145.456,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-137.748,02	17.823,96	-119.924,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	59.358,30	-273.490,00	-214.131,70
742010 Årsafslutningskonto	-255.666,04	255.666,04	0,00

Forklaring til resultatdisponering 2022:

	Resultat driftsrammen iflg. side E-1	-17.823,96
1)	741120 Afsluttede anlæg	0,00
	741120 Godkendt overførsel til drift	0,00
	741110 I alt tilgang til frie midler (- = forbrug)	<u>-17.823,96</u>

- 1) Se skema for styring af anlæg

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.124.433,14	1.080.360,91
0,00	-1.000,00
1.027,06	3.486,43
145.456,68	145.456,68
977.949,40	932.417,80
0,00	0,00
218.061,21	482.306,39
215.617,68	479.712,75
1.643,53	2.293,64
800,00	300,00
1.342.494,35	1.562.667,30

-323.846,40	-579.512,44
-145.456,68	-145.456,68
-100.000,00	-100.000,00
-137.748,02	-119.924,06
59.358,30	-214.131,70
-977.949,40	-932.417,80
-977.949,40	-932.417,80
0,00	0,00
-40.698,55	-50.737,06
-8.700,69	-37.851,29
-8.491,61	-141,95
0,00	-3.635,30
-23.506,25	-9.108,52
-1.342.494,35	-1.562.667,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.285.869,96	1.285.870,00	1.328.323,04	1.285.869,96	0,00	0,00
1.285.869,96	1.285.870,00	1.328.323,04	1.285.869,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.338,51	-170.350,00	-144.559,83	0,00	-109.796,95	-50.541,56
-24.458,10	-26.500,00	-26.698,64	0,00	0,00	-24.458,10
-147.556,68	-124.439,00	-122.637,56	9.000,00	-47.921,71	-108.634,97
-332.353,29	-321.289,00	-293.896,03	9.000,00	-157.718,66	-183.634,63

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-200.481,42	-241.930,00	-246.398,26	2.359,20	-175.127,93	-27.712,69
-13.985,43	-22.000,00	-14.451,35	0,00	0,00	-13.985,43
-18.041,40	-17.000,00	-8.894,00	6.000,00	0,00	-24.041,40
-48.266,22	-53.500,00	-54.559,28	0,00	0,00	-48.266,22
-10.835,95	-30.000,00	-23.109,88	0,00	-9.000,00	-1.835,95
-2.295,75	-8.000,00	-1.492,05	0,00	0,00	-2.295,75
-293.906,17	-372.430,00	-348.904,82	8.359,20	-184.127,93	-118.137,44

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
-506.195,18	-439.854,00	-417.967,79	124.789,00	-529.824,94	-101.159,24
-5.150,00	-7.000,00	-11.809,50	0,00	0,00	-5.150,00
-511.345,18	-446.854,00	-429.777,29	124.789,00	-529.824,94	-106.309,24

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
29.500,00	29.500,00	29.500,00	34.679,68	0,00	-5.179,68
29.500,00	29.500,00	29.500,00	34.679,68	0,00	-5.179,68

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.859,30	-9.300,00	-10.732,82	0,00	0,00	-3.859,30
-35.092,53	-36.028,00	-31.596,34	0,00	-14.361,66	-20.730,87
-49.614,41	-23.828,00	-18.771,97	0,00	-14.361,66	-35.252,75
-10.774,69	-13.544,00	-16.221,64	0,00	-8.617,05	-2.157,64
-76.209,91	-72.824,00	-73.667,02	0,00	-65.201,01	-11.008,90
-3.665,00	-3.000,00	-2.093,75	0,00	0,00	-3.665,00
-13.093,69	-11.000,00	-10.547,60	0,00	0,00	-13.093,69
-192.309,53	-169.524,00	-163.631,14	0,00	-102.541,38	-89.768,15

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.849,80	-6.000,00	-2.804,48	0,00	0,00	-2.849,80
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	727,30	727,00	727,30	727,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.157,25	0,00	-242,49	0,00	0,00	-1.157,25
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-51.967,87	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.279,75	-5.273,00	-54.287,54	727,30	0,00	-4.007,05

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-60.000,00	-60.000,00	-47.700,00	0,00	0,00	-60.000,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-24.877,86	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-26.510,00	-300.000,00	-482.312,86	0,00	0,00	-26.510,00
92 Ligningsbeløb anlæg	360.000,00	360.000,00	250.000,00	360.000,00	0,00	0,00
I alt	273.490,00	0,00	-304.890,72	360.000,00	0,00	-86.510,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Bogø Kirkekasse

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4								
KIRKEN														
8016 Indkøb af lysttræ		60.000,00									60.000,00	60.000,00		0,00
KIRKEGARDEN														
8316 Løbende repr. af kirkegårdsmur	-59.358,30	200.000,00									140.641,70			140.641,70
8319 Afsivningsmateriel til kistebegravelser		50.000,00									50.000,00			50.000,00
8320 Kalkning + maling værktøed/redskabsr.		50.000,00									50.000,00	26.510,00		23.490,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-59.358,30	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.641,70	86.510,00	0,00	214.131,70

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane