

ÅRSREGNSKAB 2022

for Endeslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7546

CVR-nr. 42657913

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 Endeslev 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

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:

2022 i hovedtal	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligning	742.355	742.355	0
Lønninger	609.276	685.051	75.775
Øvrige udgifter	753.539	553.685	-199.854
-indtægter	242.840	196.381	46.459
RESULTAT	-377.620	-300.000	-77.620

Formål 21:

Rep. inddækning på kapel kr. 17.040 er dækket af frie midler 2021.

Rest vedr. kalkning 2021 kr. 22.587 er dækket af kalkningspuljen.

Behandling mod borebiller udgør kr. 46.566.

Formål 22:

Der er betalt kr. 12.000 for 50% andel af messehagel.

Formål 24:

Der er installeret varmepumpe kr. 93.977. Dækket af frie midler fra 2021.

Formål 32:

Udgifter til konfirmandundervisning udgør kr. 5.372. (Budget 19.000)

Formål 35:

Der er budgetteret med børnekor kr. 15.500.

Ej opstartet.

Formål 36:

Der er en merudgift på ca. kr. 10.000 p.gr.a. flere arrangementer.

Det er dækket af frie midler 2021

Formål 37:

Der er en merudgift på ca. kr. 19.000, som er dækket af kirkelivpuljen med kr. 12.000 og 7.000 fra frie midler 2021.

Formål 40:

Lønforbrug på kirkegården kr. 263.683 (budget kr. 297.052)

Rep. af låger kr. 33.715 er dækket af frie midler 2021.

Formål 51:

Der har været en besparelse på lønudgiften på ca. kr. 20.000.

Udskiftning af gulv i køkken kr. 22.112 samt murerarbejde kr. 39.712 er dækket af frie midler 2021

Formål 61:

Der er kun deltaget i få kurser mv.

Samlet besparelse på ca. 24.000.

Formål 68:

Der er modtaget regning fra KM vedr. valg i 2020 kr. 1.800.

Frie midler:

De frie midler udgør i alt kr. 188.676, hvoraf der iht. Provstiets godkendelse er afsat nedenstående beløb:

Automatisk klokkringning	kr. 55.000
Fældning af lindetræ på præsteboligens gårdsplads	kr. 50.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningspuljen i Tryggevælde Provsti

Anlægspuljen i Tryggevælde Provsti

Kirkelivpuljen i Tryggevælde Provsti

Der samarbejdes med Vråby og Himlingøje sogne vedr. sanger, organist, kirkekor samt fælles sognetur m.v.

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	742.355,04	742.355,00	1.021.917,00
Øvrig drift i alt	-1.119.974,61	-1.042.355,00	-907.017,41
2 Kirkebygning og sognegård	-338.662,22	-166.425,00	-167.266,91
Indtægter	22.587,75	0,00	205.253,37
Udgifter, løn	-33.798,21	-33.925,00	-33.466,86
Udgifter, øvrig drift	-327.451,76	-132.500,00	-339.053,42
3 Kirkelige aktiviteter	-257.950,01	-302.418,00	-194.548,19
Indtægter	26.000,00	15.000,00	13.300,00
Udgifter, løn	-215.410,81	-217.918,00	-164.135,03
Udgifter, øvrig drift	-68.539,20	-99.500,00	-43.713,16
4 Kirkegård	-303.494,97	-333.071,00	-361.813,73
Indtægter	71.782,87	62.381,00	52.751,65
Udgifter, løn	-260.255,91	-297.053,00	-267.035,97
Udgifter, øvrig drift	-115.021,93	-98.399,00	-147.529,41
5 Præstebolig mv.	-38.227,44	-10.655,00	44.916,92
Indtægter	121.713,31	119.000,00	116.506,90
Udgifter, løn	-19.731,60	-40.655,00	-13.386,78
Udgifter, øvrig drift	-140.209,15	-89.000,00	-58.203,20
6 Administration og fællesudgifter	-179.231,61	-229.510,00	-184.509,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.079,18	-95.500,00	-81.797,95
Udgifter, øvrig drift	-99.152,43	-134.010,00	-102.711,91
7 Finansielle poster	-2.408,36	-276,00	-43.795,64
Indtægter	756,19	288,00	821,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	-39.941,55
Udgifter, øvrig drift	-3.164,55	-564,00	-4.676,05
A Resultat af drift	-377.619,57	-300.000,00	114.899,59

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-377.619,57	-300.000,00	114.899,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-57.692,81	0,00	-57.692,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-566.295,57	482.619,57	-83.676,00
741150 Automatisering klokkeringning	0,00	-55.000,00	-55.000,00
741151 Fældning af lindetræ v.Præstegården	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	377.619,57	-377.619,57	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
557.428,56	524.898,86
2.858,81	1.076,19
1.144,65	12.483,25
57.692,81	57.692,81
495.732,29	453.646,61
0,00	0,00
759.164,01	302.606,38
733.701,31	277.492,68
25.462,70	25.113,70
1.316.592,57	827.505,24
-673.988,38	-296.368,81
-57.692,81	-57.692,81
-50.000,00	-50.000,00
-566.295,57	-83.676,00
0,00	-105.000,00
-495.732,29	-453.646,61
-495.732,29	-453.646,61
0,00	0,00
-146.871,90	-77.489,82
0,00	-46.083,75
-32.102,12	-28.341,15
-61.862,92	0,00
-52.906,86	-3.064,92
-1.316.592,57	-827.505,24

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
742.355,04	742.355,00	1.021.917,00	742.355,04	0,00	0,00
742.355,04	742.355,00	1.021.917,00	742.355,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-186.941,03	-117.925,00	-122.487,40	22.587,75	-33.798,21	-175.730,57
-29.340,32	-18.500,00	-11.821,88	0,00	0,00	-29.340,32
-122.380,87	-30.000,00	-32.957,63	0,00	0,00	-122.380,87
-338.662,22	-166.425,00	-167.266,91	22.587,75	-33.798,21	-327.451,76

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

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			
-160.050,70	-169.918,00	-165.785,46	0,00	-145.844,39	-14.206,31
-5.371,35	-19.000,00	-2.602,62	0,00	-2.400,00	-2.971,35
-13.677,60	-32.000,00	-7.352,73	0,00	-1.000,00	-12.677,60
-30.578,07	-30.000,00	-17.068,42	0,00	-1.521,88	-29.056,19
-349,00	-20.500,00	7.350,00	14.000,00	-13.200,00	-1.149,00
-27.949,40	-18.000,00	-8.588,96	0,00	-27.010,00	-939,40
-18.973,89	-12.000,00	0,00	12.000,00	-24.434,54	-6.539,35
-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
-257.950,01	-302.418,00	-194.548,19	26.000,00	-215.410,81	-68.539,20

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-303.494,97	-321.071,00	-362.387,19	71.782,87	-260.255,91	-115.021,93
0,00	-12.000,00	573,46	0,00	0,00	0,00
-303.494,97	-333.071,00	-361.813,73	71.782,87	-260.255,91	-115.021,93

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-67.027,44	-37.655,00	16.116,92	92.913,31	-19.731,60	-140.209,15
28.800,00	27.000,00	28.800,00	28.800,00	0,00	0,00
-38.227,44	-10.655,00	44.916,92	121.713,31	-19.731,60	-140.209,15

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.013,93	-29.000,00	-39.499,85	0,00	0,00	-28.013,93
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-45.657,90	-70.700,00	-46.035,66	0,00	-10.442,07	-35.215,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.897,24	-25.588,00	-23.231,40	0,00	-8.617,05	-11.280,19
63 Bygning	-4.308,42	-7.400,00	-7.603,27	0,00	-4.308,42	0,00
64 Økonomi	-65.032,24	-68.800,00	-62.843,48	0,00	-56.711,64	-8.320,60
65 Personregistrering - civil	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-9.500,00	-13.000,00	-290,04	0,00	0,00	-9.500,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-5.021,88	-5.022,00	-5.006,16	0,00	0,00	-5.021,88
I alt	-179.231,61	-229.510,00	-184.509,86	0,00	-80.079,18	-99.152,43

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.723,77	0,00	-3.233,66	0,00	0,00	-2.723,77
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-564,00	533,50	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	288,46	288,00	288,46	288,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	26,95	0,00	-1.442,39	467,73	0,00	-440,78
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-39.941,55	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.408,36	-276,00	-43.795,64	756,19	0,00	-3.164,55

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Endeslev By 1 A	82700	3.500.000	448.200		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.500.000			

**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
Folkekirkens nødhjælp	472,00