

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Karleby-Horreby-Sønder Alslev Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7585

CVR-nr. 34995508

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 Karleby-Horreby-Sønder Alslev 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

# Bemærkninger til regnskab 2022.

## Regnskabets væsentligste afvigelser fra budget 2022

### Formål 2. Kirkebygning og sognegård.

Merforbrug som i det væsentligste skyldes:

Forøgede udgifter til el i kirkerne	kr. 60.200,-
Reparationsarbejder	- 33.000,-
Stormskade skik Horreby kirke	- 9.800,-
Forøgede udgifter til el i graverhus	- 14.500,-
Mindre forbrug til drift tjenstlige lokaler	- 18.000,-

### Formål 3. Kirkelige aktiviteter

Mindre forbrug som i det væsentligste skyldes:

Mindre udgift i forbindelse med løn	Kr. 38.700,-
Mindreforbrug til indkøb udsmykning	- 25.700,-
Merudgift grundet koncert	- 7.800,-

### Formål 4. Kirkegård

Mindre forbrug som i det væsentligste skyldes:

Yderligere indtægt for renhold og gran	kr. 17.000,-
Mindre forbrug løn	- 69.000,-
Mindre udgifter øvrig drift	- 68.000,-

### Formål 5. Præstebolig mv.

Fra frie midler er overført kr. 30.000,- som er anvendt til imødegåelse af udgifter

I forbindelse med renovering grund og kloak.

Yderligere kan bemærkes:

Øgede indtægter	kr. 4.700,-
Mindre forbrug øvrig drift	- 3.600,-
Yderligere forpagtningsafgift	- 3.600,-
Honorar til VKST ved ny forpagtningsaftale	- 12.500,-

### Formål 6. Administration og fællesudgifter

Merforbrug som i det væsentligste skyldes:

Øgede lønudgifter grundet mindre udgifter formål 4	kr. 68.000,-
Yderligere udgift til Skovbo for kirkegårdssystem	- 8.700,-
Stillingsannoncer og personalets kursus	- 10.300,-

### Formål 7. Finansielle poster.

Merforbrug som i det væsentligste skyldes negative renter	kr. 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.728.306,96</b>	<b>1.728.307,00</b>	<b>1.564.432,12</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.703.033,42</b>	<b>-1.728.307,00</b>	<b>-1.594.243,67</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-353.959,86</b>	<b>-251.993,00</b>	<b>-213.146,70</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.744,55	-20.867,00	-10.702,96
Udgifter, øvrig drift	-342.215,31	-231.126,00	-202.443,74
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-419.924,29</b>	<b>-478.698,00</b>	<b>-444.922,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-379.296,40	-415.778,00	-406.405,78
Udgifter, øvrig drift	-40.627,89	-62.920,00	-38.516,49
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-529.041,99</b>	<b>-684.401,00</b>	<b>-595.123,91</b>
Indtægter	139.123,69	122.166,00	129.184,57
Udgifter, løn	-513.349,61	-582.746,00	-602.223,48
Udgifter, øvrig drift	-154.816,07	-223.821,00	-122.085,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-72.621,17</b>	<b>-71.987,00</b>	<b>-24.445,28</b>
Indtægter	139.595,46	131.373,00	126.443,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-212.216,63	-203.360,00	-150.888,94
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-325.387,04</b>	<b>-241.367,00</b>	<b>-243.548,51</b>
Indtægter	200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-223.850,71	-155.701,00	-134.516,18
Udgifter, øvrig drift	-101.736,33	-85.666,00	-109.032,33
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.099,07</b>	<b>139,00</b>	<b>-73.057,00</b>
Indtægter	3.169,27	139,00	3.936,83
Udgifter, løn	-778,64	0,00	-73.601,29
Udgifter, øvrig drift	-4.489,70	0,00	-3.392,54
<b>A Resultat af drift</b>	<b>25.273,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.811,55</b>

#### 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)	709.900,08	709.900,00	381.675,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-165.750,00	-175.000,00	-381.675,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-534.900,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>544.150,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,08</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>569.423,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.811,47</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-24.385,29	0,00	-24.385,29
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-302.237,54	0,00	-302.237,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-137.228,00	-4.886,36	-142.114,36
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-544.150,08	-544.150,08
741140 Kirkegårdens frie midler	-3.958,41	0,00	-3.958,41
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-10.000,00	-10.387,18	-20.387,18
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	20.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-14.000,00	14.000,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	0,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-569.423,62	569.423,62	0,00

Likviditet stillet til rådighed inden disponering kr. 137.288,00 er opskrevet kr. 4.886,36 hvorved saldo ultimo 2022 udgør kr. 142.114,36

Disponeringen fremkommer ved mindre anvendte bevilgede midler i 2021 kr. 5.665,00

Der er i 2022 betalt indeksering til Lønmodtagernes feriemidler - 778,64

Bevilgede ubrugte midler anvendt til opskrivning af likviditet stillet til rådighed kr. 4.886,36



**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.233.548,02	1.159.136,54
176.574,37	101.627,80
302.237,54	302.237,54
754.736,11	755.271,20
0,00	0,00
137.254,63	739.794,03
112.869,34	715.408,74
24.385,29	24.385,29
<b>1.370.802,65</b>	<b>1.898.930,57</b>

-531.809,24	-1.057.232,86
-24.385,29	-24.385,29
-302.237,54	-302.237,54
-137.228,00	-142.114,36
-3.958,41	-3.958,41
0,00	-544.150,08
-64.000,00	-40.387,18
-754.736,11	-755.271,20
-754.736,11	-755.271,20
0,00	0,00
-84.257,30	-86.426,51
-59.604,89	-54.181,42
-24.652,41	-32.245,09
<b>-1.370.802,65</b>	<b>-1.898.930,57</b>

## 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			
1.728.306,96	1.728.307,00	1.540.090,92	1.728.306,96	0,00	0,00
0,00	0,00	24.341,20	0,00	0,00	0,00
<b>1.728.306,96</b>	<b>1.728.307,00</b>	<b>1.564.432,12</b>	<b>1.728.306,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
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			
0,00	-56.919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-273.318,05	-93.500,00	-143.421,66	0,00	0,00	-273.318,05
-23.773,51	-39.800,00	-22.757,51	0,00	0,00	-23.773,51
-45.123,75	-29.786,00	-36.264,38	0,00	0,00	-45.123,75
-11.744,55	-31.988,00	-10.703,15	0,00	-11.744,55	0,00
<b>-353.959,86</b>	<b>-251.993,00</b>	<b>-213.146,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.744,55</b>	<b>-342.215,31</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-88.323,25	-142.292,00	-137.601,52	0,00	-87.958,59	-364,66
-280.605,23	-303.786,00	-276.588,50	0,00	-276.069,38	-4.535,85
-10.272,36	-7.000,00	-7.737,60	0,00	0,00	-10.272,36
-10.450,00	-14.600,00	-19.359,65	0,00	0,00	-10.450,00
-15.268,43	0,00	0,00	0,00	-15.268,43	0,00
-7.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.832,00
-7.173,02	-10.520,00	-3.635,00	0,00	0,00	-7.173,02
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-419.924,29</b>	<b>-478.698,00</b>	<b>-444.922,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-379.296,40</b>	<b>-40.627,89</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-502.961,11	-643.428,00	-558.723,38	139.123,69	-491.359,90	-150.724,90
-26.080,88	-40.973,00	-36.400,53	0,00	-21.989,71	-4.091,17
<b>-529.041,99</b>	<b>-684.401,00</b>	<b>-595.123,91</b>	<b>139.123,69</b>	<b>-513.349,61</b>	<b>-154.816,07</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-106.771,32	-114.987,00	-62.640,08	93.023,06	0,00	-199.794,38
34.150,15	43.000,00	38.194,80	46.572,40	0,00	-12.422,25
<b>-72.621,17</b>	<b>-71.987,00</b>	<b>-24.445,28</b>	<b>139.595,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-212.216,63</b>

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	-188.466,18	-59.353,00	-140.391,21	200,00	-178.825,55	-9.840,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-72.406,54	-57.479,00	-70.515,09	0,00	-38.310,49	-34.096,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.773,52	-6.700,00	6.953,93	0,00	0,00	-15.773,52
63 Bygning	-2.625,00	0,00	-2.950,38	0,00	0,00	-2.625,00
64 Økonomi	-31.778,17	-109.967,00	-30.588,70	0,00	-6.714,67	-25.063,50
66 Personregistrering - kirkelig	-4.433,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.433,35
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.904,28	-7.868,00	-6.057,06	0,00	0,00	-9.904,28
<b>I alt</b>	<b>-325.387,04</b>	<b>-241.367,00</b>	<b>-243.548,51</b>	<b>200,00</b>	<b>-223.850,71</b>	<b>-101.736,33</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.489,70	-1.372,00	-3.392,54	0,00	0,00	-4.489,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.511,18	1.511,00	3.022,38	1.511,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.658,09	0,00	914,45	1.658,09	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-778,64	0,00	-73.601,29	0,00	-778,64	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.099,07</b>	<b>139,00</b>	<b>-73.057,00</b>	<b>3.169,27</b>	<b>-778,64</b>	<b>-4.489,70</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-165.750,00	-175.000,00	-381.675,00	0,00	0,00	-165.750,00
85 Præsteboliger	0,00	-534.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	709.900,08	709.900,00	298.000,08	709.900,08	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	83.675,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>544.150,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,08</b>	<b>709.900,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-165.750,00</b>

**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		
Karleby By, Karleby 1a	105.263	3.900.000	606.300		Bebygget landbrug
12 o Horreby By	1.040	430.000	147.200		Forretning (Mandskabsrum)
Ejendomsværdi i alt		4.330.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Kollektregnskab

### SOS Børnebyerne:

#### Indsamlet:

Horreby Kirke	70,00	
Sdr. Alslev kirke	647,00	
Samlet indsamling		717,00

### Julemærkehjemmene:

#### Indsamlet:

Karleby Kirke	268,50	
Horreby Kirke	420,00	
Sdr. Alelev Kirke	273,50	
Samlet indsamling		962,00

Afregnet 1.679,00

Regnskab over anlægsarbejde  
Kalkning indvendig Sdr. Alslev kirke

Formål 80 Kirkebygning

Anlægsbevilling for 2022 175.000,00

Murerfirma Ivar Damgaard Nielsen

Inddækning i forbindelse med kalkarbejde 12.725,00

Murerfirma Ivar Damgaard Nielsen

Kalkarbejde i kirken 153.025,00

Ubrugte bevilgede anlægsmidler 9.250,00 175.000,00