

ÅRSREGNSKAB 2022

for Horbelev Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7589

CVR-nr. 44776715

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 Horbelev 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:

Formål 11: Der er modtaget 5% midler til fældning af syg bøg i præstegårdshaven på kr. 12.500.

Formål 21: Der er foretaget diverse reparationer på kirken kr. 12.437 og reparation af nedløbsrør kr. 5.445. Udgift til el er som forventet større end budgetteret.

Formål 22: Der er foretaget reparation af orgelpibe kr. 6.250, ny kodelås og reparation af samme i alt kr. 13.405 og energioptimering af belysning for kr. 9.675.

Formål 34: Betaling for vedligeholdelse af hjemmeside er for både 2021 og 2022.

Formål 4: Der er indkøbt nyt køleskab til kr. 3.569, ny Stiga græsslåmaskine til kr. 54.636 og ny trailer til kr. 13.640. Der har været stabil drift med lavere udgifter end budgetteret.

Formål 51: Der er modtaget 5% midler til fældning af syg bøg på kr. 12.500. Der er indkøbt ny vaskemaskine og tørretumbler til kr. 11.600. Garageporte er lavet og malet for i alt kr. 29.331. Se vedhæftede biregnskab for formål 5 bagerst i regnskabet.

Formål 60: Der er indkøbt ny pc til sognepræsten for kr. 12.440.

Formål 67: Afsatte midler til efteruddannelse er ikke brugt i fuldt omfang. Det er modtaget AMU refusion for kursus til graver.

Formål 68: Det Administrative Fællesskab har opkrævet kr. 2.179 for menighedsrådsvalg 2020.

Formål 7: Nordea har opkrævet negativ rente på kr. 4.028,10.

På arv og donationer har eneste udgift i 2022 været afholdelse af fastelavn for kr. 4.457,57.

Ting og Sager har doneret kr. 10.000 til julehjælp til værdigt trængende. Se opgørelse bagerst i regnskabet.

Anlæg: Se skema til styring af anlægsaktiviteter. Der har ingen aktiviteter været i 2022.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af endelig variabel moms er anvendt den af Landsforeningen for Menighedsråd udmeldte beregningsmodel. Ud fra denne beregningsmetode er den endelige variable moms på kirkegårdsdrift udregnet til 29% og den endelige variable moms for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet til 16%.

Menighedsrådene i Falkerslev og Horbelev sogne har indgået samarbejdsaftaler om fælles ansættelse af graver, gravermedhjælper, organist og kirkesanger.

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	1.408.409,96	1.395.910,00	1.667.865,00
Øvrig drift i alt	-1.388.666,74	-1.395.910,00	-1.573.062,38
2 Kirkebygning og sognegård	-210.820,48	-206.938,00	-241.517,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.951,67	-46.238,00	-55.957,65
Udgifter, øvrig drift	-170.868,81	-160.700,00	-185.559,42
3 Kirkelige aktiviteter	-439.309,91	-425.860,00	-385.917,49
Indtægter	0,00	1.700,00	0,00
Udgifter, løn	-357.398,48	-354.760,00	-317.027,61
Udgifter, øvrig drift	-81.911,43	-72.800,00	-68.889,88
4 Kirkegård	-432.749,86	-448.805,00	-333.459,36
Indtægter	283.229,52	270.774,00	266.932,07
Udgifter, løn	-413.323,44	-425.279,00	-453.379,18
Udgifter, øvrig drift	-302.655,94	-294.300,00	-147.012,25
5 Præstebolig mv.	-35.649,23	-51.759,00	-278.558,88
Indtægter	122.495,76	111.600,00	114.069,95
Udgifter, løn	-22.939,65	-22.559,00	-3.327,48
Udgifter, øvrig drift	-135.205,34	-140.800,00	-389.301,35
6 Administration og fællesudgifter	-266.285,53	-259.815,00	-242.946,91
Indtægter	0,00	0,00	31,32
Udgifter, løn	-142.898,98	-144.992,00	-145.065,52
Udgifter, øvrig drift	-123.386,55	-114.823,00	-97.912,71
7 Finansielle poster	-3.851,73	-2.733,00	-90.662,67
Indtægter	1.182,53	1.141,00	3.655,33
Udgifter, løn	0,00	0,00	-90.238,92
Udgifter, øvrig drift	-5.034,26	-3.874,00	-4.079,08
A Resultat af drift	19.743,22	0,00	94.802,62

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	-6.593,36
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-6.593,36
C Resultatopgørelse	19.743,22	0,00	88.209,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-228.136,43	0,00	-228.136,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-108.766,45	0,00	-108.766,45
741110 Menighedsrådets frie midler	-221.551,03	8.866,55	-212.684,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-10.610,65	0,00	-10.610,65
741130 Præstegårdens frie midler	16.507,50	-28.609,77	-12.102,27
742010 Årsafslutningskonto	-19.743,22	19.743,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-93.927,99	4.457,57	-89.470,42

Forklaring resultatdisponering:

741120 – videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder:

Saldo primo 2022	kr. 10.610,65
Ingen bevægelser på anlæg	<u>kr. 0,00</u>
Saldo ultimo 2022	<u>kr. 10.610,65</u>

741130 – Præstegårdens frie midler:

Saldo primo 2022 (underskud)	kr. -16.507,50
Overskud 2022 jf. vedhæftede biregnskab	<u>kr. 28.609,77</u>
Saldo ultimo 2022 (overskud)	<u>kr. 12.102,27</u>

741140 – Likviditet stillet til rådighed af Provstiet:

Saldo primo 2022	kr. 108.766,45
Ingen bevægelser på likviditet stillet til rådighed af Provstiet	<u>kr. 0,00</u>
Saldo ultimo 2022	<u>kr. 108.766,45</u>

741110 – Menighedsrådets frie midler:

Overskud primo 2022	kr. 221.551,03
Overskud drift 2022	kr. 19.743,22
Overflytning til Præstegårdens frie midler	<u>kr. -28.609,77</u>
Frie midler ultimo 2022	<u>kr. 212.684,48</u>

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.509.185,06	1.503.370,91
46.665,51	59.430,22
7.679,64	0,00
228.136,43	228.136,43
1.226.703,48	1.215.804,26
0,00	0,00
459.178,68	439.560,34
459.178,68	439.560,34
1.968.363,74	1.942.931,25

-646.485,05	-661.770,70
-228.136,43	-228.136,43
-108.766,45	-108.766,45
-93.927,99	-89.470,42
-221.551,03	-212.684,48
16.507,50	-12.102,27
-10.610,65	-10.610,65
-1.226.703,48	-1.215.804,26
-1.226.703,48	-1.215.804,26
0,00	0,00
-95.175,21	-65.356,29
-85.616,53	-41.657,67
-9.558,68	-23.698,62
-1.968.363,74	-1.942.931,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
1.395.909,96	1.395.910,00	1.652.865,00	1.395.909,96	0,00	0,00
12.500,00	0,00	15.000,00	12.500,00	0,00	0,00
1.408.409,96	1.395.910,00	1.667.865,00	1.408.409,96	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	2022	2021
-114.243,30	-104.178,00	-126.692,85	0,00	-26.283,74	-87.959,56
-56.402,58	-46.500,00	-64.144,24	0,00	0,00	-56.402,58
-24.356,66	-37.900,00	-35.937,40	0,00	0,00	-24.356,66
-15.817,94	-18.360,00	-14.742,58	0,00	-13.667,93	-2.150,01
-210.820,48	-206.938,00	-241.517,07	0,00	-39.951,67	-170.868,81

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
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-352.508,97	-322.124,00	-305.704,70	0,00	-326.823,60	-25.685,37
-22.895,64	-20.400,00	-13.906,06	0,00	0,00	-22.895,64
-4.574,55	-7.000,00	-4.321,01	0,00	0,00	-4.574,55
-27.086,37	-20.700,00	-24.497,78	0,00	0,00	-27.086,37
-18.803,88	-18.336,00	-18.388,02	0,00	-18.014,88	-789,00
-12.940,50	-21.700,00	-18.599,92	0,00	-12.560,00	-380,50
0,00	-15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-439.309,91	-425.860,00	-385.917,49	0,00	-357.398,48	-81.911,43

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-404.058,71	-422.880,00	-308.850,91	283.229,52	-391.817,99	-295.470,24
-28.691,15	-25.925,00	-24.608,45	0,00	-21.505,45	-7.185,70
-432.749,86	-448.805,00	-333.459,36	283.229,52	-413.323,44	-302.655,94

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-49.499,23	-65.659,00	-292.408,88	108.645,76	-22.939,65	-135.205,34
13.850,00	13.900,00	13.850,00	13.850,00	0,00	0,00
-35.649,23	-51.759,00	-278.558,88	122.495,76	-22.939,65	-135.205,34

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	-48.088,10	-35.800,00	-32.524,28	0,00	0,00	-48.088,10
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-58.234,83	-49.169,00	-45.125,47	0,00	-20.106,42	-38.128,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.870,52	-36.745,00	-32.460,81	0,00	-17.234,07	-12.636,45
63 Bygning	-13.716,00	-12.810,00	-13.054,70	0,00	-11.603,50	-2.112,50
64 Økonomi	-105.143,89	-102.668,00	-102.541,65	0,00	-99.202,66	-5.941,23
67 Efteruddannelse	1.269,67	-12.300,00	-6.750,00	0,00	5.247,67	-3.978,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.179,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.322,86	-10.323,00	-10.490,00	0,00	0,00	-10.322,86
I alt	-266.285,53	-259.815,00	-242.946,91	0,00	-142.898,98	-123.386,55

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.028,10	-3.874,00	-3.815,20	0,00	0,00	-4.028,10
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.140,68	1.141,00	2.281,36	1.140,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	41,85	0,00	1.277,05	41,85	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.006,16	0,00	-90.405,88	0,00	0,00	-1.006,16
I alt	-3.851,73	-2.733,00	-90.662,67	1.182,53	0,00	-5.034,26

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-5.343,36	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-6.593,36	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1-a Horbelev by, Horbelev	116242	3.300.000	507.400		Bolig for sognepræst, Tjenstlige lokaler. Jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

**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
Det Danske Bibelselskab - nytårskollekt	350,00
Høstkollekt - Sønderskovhjemmet	283,50

Biregnskab for formål 5 – præstebolig m.v. 2022

Indtægter:

Boligbidrag	kr. 60.716,00
Betaling af forbrug – el, vand og varme	kr. 47.929,76
Forpagtningsindtægter	<u>kr. 13.850,00</u>
Indtægter i alt	<u>kr. 122.495,76</u>

Udgifter:

Andel af graverløn m.v.	kr. 23.034,99
El, vand, renovation, varme	kr. 69.779,82
Ejendomsskat	kr. 4.345,93
Vedligeholdelse inventar og tekniske installationer	kr. 2.733,75
Anskaffelser inventar og tekniske installationer	kr. 11.600,00
Udvendig vedligeholdelse af bygning	kr. 34.526,50
Vedligeholdelse af udenomsarealer	kr. 8.924,00
Vedligeholdelse af robotplæneklippere	<u>kr. 3.200,00</u>
Udgifter i alt	<u>kr. 158.144,99</u>

Indtægter i alt	kr. 122.495,76
Udgifter i alt	<u>kr. 158.144,99</u>
Underskud i alt	kr. 35.649,23
Provstiudvalgets godkendte underskud ved budget 2022	<u>kr. 51.759,00</u>
Overskud	kr. 16.109,77
Modtaget 5% midler til fældning af træ i præstehaven	<u>kr. 12.500,00</u>
I alt	<u>kr. 28.609,77</u>

udgør overskud for 2022 og bogføres på konto 741130 – Præstegårdens frie midler.

Regnskab for donation fra Ting og Sager

Ting og Sager i Horbelev har doneret kr. 10.000 til Horbelev menighedsråd til julehjælp til værdigt trængende. Sognepræst Mette Marie Trankjær har stået for uddeling.

Modtaget donation fra Ting og Sager	kr. 10.000,00
Overført til sognepræst Mette Marie Trankjær til julehjælp	kr. -8.500,00
Overført til sognepræst Mette Marie Trankjær til julehjælp	<u>kr. -500,00</u>
Restpulje overført til 2023	<u>kr. 1.000,00</u>

Beløbene er bogført på 972010.