

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aastrup Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7591

CVR-nr. 32367410

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 Aastrup 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 21: udgift til el er ca. kr. 30.000 større end budgetteret.

Formål 22: der er modtaget kr. 5.000 i fondsmidler til brudetæppe. Der er modtaget driftsligning til nye højtalere i kirken kr. 35.000. Udgift hertil kr. 40.125. Der er fremstillet skabsholder til højtaler kr. 9.267. Der er betalt kr. 10.481 til maling – præstetavlen. Der er indkøbt revers mikrofon m. tilbehør kr. 9.375.

Formål 31: udgifter til kirkepynt samt fortæring er – som følge af øgede kirkelige aktiviteter – større end budgetteret.

Formål 33: der har igen i 2022 været arrangeret fælles sogneudflugt. Aastrup har stået for det administrative og der er modtaget refusion fra øvrige deltagende menighedsråd.

Formål 40: der er indkøbt ny mobil til graveren kr. 5.370. Der er indkøbt laurbærkirsebær til nordsiden for kr. 8.531. Der er modtaget driftsligning på kr. 30.000 til belysning på kirkegård. Udgift hertil er kr. 33.249. Der er indkøbt nye stole til graverhus kr. 2.081. Der er foretaget beskæring af træer kr. 6.945. Der er indkøbt vægpuslebord med tilbehør kr. 1.508.

Formål 51: det er første hele år den nye præstefamilie har beboet præstegården. Varmeudgift er budgetmæssigt sat i forhold til den forrige sognepræst, som boede alene og udgiften er blevet ca. kr. 32.000 højere end budgetteret. El er blevet ca. kr. 20.000 højere end budgetteret.

Formål 56: det har været vanskeligt at få udlejet forpagterboligen og den har stået tom det meste af året med deraf manglende lejeindtægter. Menighedsrådet har som følge heraf også betalt forbrug (el, vand og varme). Forpagterboligen er udlejet pr. 1. oktober 2022.

Formål 57: forpagtningsindtægter er høje i 2022 som følge af høje kornpriser. Der er betalt kr. 5.314 til Vkst for udfærdigelse af ny forpagtningskontrakt.

Formål 60: der er indkøbt nyt farveprinter til sognepræsten kr. 2.749.

Formål 61: der er betalt abonnement til Kristeligt Dagblad til sognepræsten kr. 4.975.

Formål 62: AUB m.v. er som følge af ændrede regler steget med ca. kr. 4.000. Der er købt mørkt tøj til graveren for kr. 4.600. Aastrup kirkegård har været vært for grandækningskursus. Andel af fortæring til dette arrangement kr. 2.472.

Formål 68: der er betalt kr. 1.976 til Det Administrative Fællesskab vedr. valg 2020.

Formål 72: der er betalt negative renter til Nordea på driftskontoen på kr. 6.804,21.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af den endelige variable moms er anvendt den af Landsforeningen for Menighedsråd udmeldte beregningsmetode. Ud fra denne metode er den

endelige variable moms på kirkegårdsdrift udregnet til 27% og den variable moms på fællesomkostninger for hele menighedsrådet er udregnet til 27%.

Forklaring på resultatdisponering er vedhæftet regnskabet.

Skema til styring af anlægsaktiviteter er vedhæftet sidst i regnskabet.

Anlægsarbejdet vedr. renovering af præstegården i forbindelse med præsteskitte forventes at blive afsluttet i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har indgået samarbejde med Stubbekøbing Menighedsråd om, at organisten ved Stubbekøbing kirke spiller i Aastrup kirke, når Sognepræsten i Stubbekøbing afløser i Aastrup kirke.

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	1.131.197,96	1.131.198,00	1.150.266,04
Øvrig drift i alt	-1.213.137,44	-1.131.198,00	-1.268.916,82
2 Kirkebygning og sognegård	-218.725,75	-201.898,00	-147.872,97
Indtægter	5.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.264,31	-51.498,00	-51.188,35
Udgifter, øvrig drift	-168.461,44	-150.400,00	-96.684,62
3 Kirkelige aktiviteter	-279.803,86	-261.860,00	-247.228,56
Indtægter	13.750,00	1.900,00	11.720,00
Udgifter, løn	-188.907,25	-186.860,00	-153.775,19
Udgifter, øvrig drift	-104.646,61	-76.900,00	-105.173,37
4 Kirkegård	-482.483,64	-443.242,00	-377.638,98
Indtægter	240.525,50	234.600,00	258.023,74
Udgifter, løn	-511.843,06	-487.342,00	-471.068,63
Udgifter, øvrig drift	-211.166,08	-190.500,00	-164.594,09
5 Præstebolig mv.	8.058,51	-17.190,00	-175.487,19
Indtægter	323.674,30	239.200,00	177.400,27
Udgifter, løn	-107.082,12	-95.090,00	-92.228,82
Udgifter, øvrig drift	-208.533,67	-161.300,00	-260.658,64
6 Administration og fællesudgifter	-232.544,37	-205.278,00	-264.464,10
Indtægter	0,00	0,00	11,12
Udgifter, løn	-148.032,52	-143.732,00	-145.230,55
Udgifter, øvrig drift	-84.511,85	-61.546,00	-119.244,67
7 Finansielle poster	-7.638,33	-1.730,00	-56.225,02
Indtægter	2.275,67	2.200,00	7.625,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	-50.022,60
Udgifter, øvrig drift	-9.914,00	-3.930,00	-13.827,99
A Resultat af drift	-81.939,48	0,00	-118.650,78

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-753,33	0,00	-1.410,14
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	100.000,00	100.000,00	2.960.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-360.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-285.477,88	0,00	-1.982.368,19
B Resultat af anlæg	-186.231,21	100.000,00	616.221,67
C Resultatopgørelse	-268.170,69	100.000,00	497.570,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-469.763,39	152.815,83	-316.947,56
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-445.542,94	0,00	-445.542,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-72.961,97	0,00	-72.961,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-22.808,13	86.939,48	64.131,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-695.215,81	33.415,38	-661.800,43
741150 Brudetæppe	-80.000,00	-5.000,00	-85.000,00
742010 Årsafslutningskonto	268.170,69	-268.170,69	0,00

Forklaring resultatdisponering:

721110 – opsparing til anlæg (tækning):

Saldo primo 2022	kr. 469.763,39
Modtaget anlægsmidler 2022	<u>kr. 100.000,00</u>
	kr. 569.763,39
Betalt tækning	kr.-252.062,50
Betalt negative renter til Nordea	<u>kr. -753,33</u>
Saldo ultimo 2022	<u>kr. 316.947,56</u>

741150 – frie midler – afgrænsede projekter (brudetæppe):

Saldo primo 2022	kr. 80.000,00
Modtaget donation	<u>kr. 5.000,00</u>
Saldo ultimo 2022	<u>kr. 85.000,00</u>

741110 – Menighedsrådets frie midler:

Saldo primo 2022	kr. 22.808,13
Underskud drift 2022	kr. -81.939,48
Overført til 741150 – brudetæppe	<u>kr. -5.000,00</u>
Underskud frie midler ultimo 2022	<u>kr. -64.131,35</u>

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
741110	Menighedsrådets 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
2.122.245,37	2.210.482,94
79.046,75	147.207,78
445.542,94	445.542,94
1.597.655,68	1.617.732,22
0,00	0,00
1.343.110,51	1.049.995,47
873.347,12	733.047,91
469.763,39	316.947,56
3.465.355,88	3.260.478,41

-1.786.292,24	-1.518.121,55
-469.763,39	-316.947,56
-445.542,94	-445.542,94
-72.961,97	-72.961,97
-22.808,13	64.131,35
-695.215,81	-661.800,43
-80.000,00	-85.000,00
-1.597.655,68	-1.617.732,22
-1.597.655,68	-1.617.732,22
0,00	0,00
-81.407,96	-124.624,64
-62.360,44	-51.030,69
-19.047,52	-73.593,95
-3.465.355,88	-3.260.478,41

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
1.131.197,96	1.131.198,00	1.150.266,04	1.131.197,96	0,00	0,00
1.131.197,96	1.131.198,00	1.150.266,04	1.131.197,96	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
-142.252,97	-123.798,00	-131.195,65	0,00	-55.264,31	-86.988,66
-76.472,78	-55.000,00	-14.302,32	5.000,00	0,00	-81.472,78
0,00	-23.100,00	-2.375,00	0,00	0,00	0,00
-218.725,75	-201.898,00	-147.872,97	5.000,00	-55.264,31	-168.461,44

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
-239.748,62	-202.660,00	-175.257,16	3.390,00	-187.407,25	-55.731,37
-2.751,37	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.751,37
-4.879,22	-3.500,00	-2.151,16	10.360,00	0,00	-15.239,22
-30.379,60	-30.200,00	-58.688,91	0,00	0,00	-30.379,60
-2.045,05	-10.500,00	-11.131,33	0,00	-1.500,00	-545,05
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-279.803,86	-261.860,00	-247.228,56	13.750,00	-188.907,25	-104.646,61

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
-482.483,64	-442.142,00	-361.456,63	240.525,50	-511.843,06	-211.166,08
0,00	-1.100,00	-16.182,35	0,00	0,00	0,00
-482.483,64	-443.242,00	-377.638,98	240.525,50	-511.843,06	-211.166,08

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-236.045,05	-189.090,00	-287.134,71	95.284,10	-107.082,12	-224.247,03
7.110,52	38.400,00	-17.291,00	21.000,00	0,00	-13.889,48
236.993,04	133.500,00	128.938,52	207.390,20	0,00	29.602,84
8.058,51	-17.190,00	-175.487,19	323.674,30	-107.082,12	-208.533,67

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.500,21	-14.500,00	-34.202,09	0,00	0,00	-21.500,21
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-43.986,04	-40.706,00	-74.414,85	0,00	-20.163,84	-23.822,20
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.410,78	-22.754,00	-30.852,81	0,00	-17.176,62	-22.234,16
63 Bygning	-12.549,83	-12.107,00	-13.923,74	0,00	-11.489,40	-1.060,43
64 Økonomi	-105.813,68	-102.903,00	-103.239,85	0,00	-99.202,66	-6.611,02
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.976,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.307,83	-7.308,00	-7.330,76	0,00	0,00	-7.307,83
I alt	-232.544,37	-205.278,00	-264.464,10	0,00	-148.032,52	-84.511,85

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.804,21	-3.930,00	-13.204,03	0,00	0,00	-6.804,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.227,70	2.200,00	4.455,42	2.227,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.061,82	0,00	3.170,15	47,97	0,00	-3.109,79
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-50.646,56	0,00	0,00	0,00
I alt	-7.638,33	-1.730,00	-56.225,02	2.275,67	0,00	-9.914,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-360.000,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-285.477,88	0,00	-1.767.549,79	0,00	0,00	-285.477,88
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	-214.818,40	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-753,33	0,00	-1.410,14	-753,33	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	2.960.000,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	-186.231,21	100.000,00	616.221,67	99.246,67	0,00	-285.477,88

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt til Folkekirkens Nødhjælp	540,00
Kollekt til KFUM og K	420,00
Pinsekollekt til Folkekirkens Nødhjælp	416,00
HøstKollekt:	
DSUK	206,00
Kofoed Skole	206,00
Sønderskovhjemmet	206,00
Kollekt til Folkekirkens Nødhjælp	85,00
Julekollekt til Folkekirkens Nødhjælp	520,00

