

ÅRSREGNSKAB 2022

for Torkilstrup-Lillebrænde Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7609

CVR-nr. 12944616

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Torkilstrup-Lillebrænde 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet vil disponere de fri midler kr. 554.948 til projekt tilgængelighed ved Torkilstrup Kirke.

Lønrammen viser samlet et lille overskud. I 2022 er der budgetteret med ekstra midler, grundet budgetlægning inden en ændring af en stilling.

Grundet de usikre energipriser har man i 2022 generelt været lidt forsigtige på konto 2 og 4.

Der er samlet set brugt ca. kr. 42.000 mere på el i 2022 end der er budgetteret.

Hovedkonto 2:

Konto 2 viser et mindre forbrug i 2021. Der er bl.a. brugt mindre på anskaffelse og vedligeholdelse af inventar.

Hovedkonto 3:

Udgifterne på konto 3 svare nogenlunde til det budgetterede i 2022.

Hovedkonto 4:

Indtægterne svarer stort set til det budgetterede.

Driftsudgifterne viser et lille mindre forbrug i 2022. Dette er bl.a. færre udgifter til vedligehold af maskiner samt udgifter til gravning af grave.

Hovedkonto 5:

Indtægten på konto 5 er lidt flere end budgetterede, dette skyldes højere indtægt på elafregning.

Der har været et øget forbrug på driftsudgifterne for konto 5, dette skyldes bl.a. højere elafregning, udskiftning af opvaskemaskine samt ny lås i bevaringsværdig dør.

Hovedkonto 6:

På konto 6 er der brugt lidt mere end det budgetterede, bl.a. til kursus ifb. med færdiggørelse af uddannelse.

Hovedkonto 7:

Renteudgifterne er grundet negative renter øget i forhold til det budgetterede ca. kr. 3.000

Hovedkonto 8:

Der er modtaget ligning svarende til det budgetterede.

På anlægsrammen har der i 2022 været anvendt midler til reparation og vedligehold af vinduer, renovering af graverhus, etablering af containerplads samt brandsikring af lade og røg-tyverialarm i præsteboligen. Ligeledes er der gang i udskiftning af orgel i Torkilstrup Kirke, som endnu ikke er afsluttet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Nykøbing F. Sogn foretager regnskabsføringen.

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	1.600.703,04	1.600.703,00	1.448.655,96
Øvrig drift i alt	-1.340.775,14	-1.425.703,00	-1.431.874,27
2 Kirkebygning og sognegård	-217.849,46	-279.200,00	-194.747,46
Indtægter	210,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.736,73	-74.300,00	-74.590,06
Udgifter, øvrig drift	-149.322,73	-204.900,00	-120.157,40
3 Kirkelige aktiviteter	-447.746,75	-514.300,00	-446.662,27
Indtægter	4.800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-347.888,39	-406.400,00	-349.618,97
Udgifter, øvrig drift	-104.658,36	-107.900,00	-97.043,30
4 Kirkegård	-256.009,58	-270.437,00	-314.027,53
Indtægter	156.983,71	160.615,00	172.324,30
Udgifter, løn	-276.187,15	-273.850,00	-278.354,32
Udgifter, øvrig drift	-136.806,14	-157.202,00	-207.997,51
5 Præstebolig mv.	-186.803,04	-144.850,00	-172.486,25
Indtægter	84.690,42	75.400,00	75.342,00
Udgifter, løn	-127.141,85	-134.250,00	-137.652,35
Udgifter, øvrig drift	-144.351,61	-86.000,00	-110.175,90
6 Administration og fællesudgifter	-220.516,85	-207.250,00	-232.042,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.978,45	-91.200,00	-92.546,99
Udgifter, øvrig drift	-132.538,40	-116.050,00	-139.495,39
7 Finansielle poster	-11.849,46	-9.666,00	-71.908,38
Indtægter	2.019,40	184,00	3.331,30
Udgifter, løn	-443,76	0,00	-64.393,75
Udgifter, øvrig drift	-13.425,10	-9.850,00	-10.845,93
A Resultat af drift	259.927,90	175.000,00	16.781,69

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)	453.000,00	453.000,00	184.730,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	10.987,27	-73.000,00	-113.082,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-70.000,00	-150.000,00	-69.750,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-110.357,58	-230.000,00	-40.997,50
B Resultat af anlæg	283.629,69	0,00	-39.100,21
C Resultatopgørelse	543.557,59	175.000,00	-22.318,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-221.399,73	-29,18	-221.428,91
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.877,73	0,00	-36.877,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	13.585,50	-175.000,00	-161.414,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-474.369,11	-80.579,41	-554.948,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-961.803,66	-287.949,00	-1.249.752,66
742010 Årsafslutningskonto	-543.557,59	543.557,59	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.309.022,01	1.249.189,36
32.605,21	31.380,34
-332,83	6.578,57
36.877,73	36.877,73
1.239.871,90	1.174.352,72
0,00	0,00
1.655.380,73	2.178.631,75
554.494,44	1.020.615,18
221.399,73	221.428,91
879.486,56	936.587,66
2.964.402,74	3.427.821,11
-1.680.864,73	-2.224.422,32
-221.399,73	-221.428,91
-36.877,73	-36.877,73
13.585,50	-161.414,50
-474.369,11	-554.948,52
-961.803,66	-1.249.752,66
-1.239.871,90	-1.174.352,72
-1.239.871,90	-1.174.352,72
0,00	0,00
-43.666,11	-29.046,07
-28.373,38	-25.728,80
-15.292,73	-3.317,27
-2.964.402,74	-3.427.821,11

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
1.600.703,04	1.600.703,00	1.448.655,96	1.600.703,04	0,00	0,00
1.600.703,04	1.600.703,00	1.448.655,96	1.600.703,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-153.734,08	-195.600,00	-130.493,67	0,00	-55.496,08	-98.238,00
-27.219,62	-48.000,00	-34.397,85	210,00	0,00	-27.429,62
-8.393,99	-4.700,00	-5.453,77	0,00	-4.714,65	-3.679,34
-28.501,77	-30.900,00	-24.402,17	0,00	-8.526,00	-19.975,77
-217.849,46	-279.200,00	-194.747,46	210,00	-68.736,73	-149.322,73

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.228,50	-381.700,00	-354.861,26	0,00	-333.744,50	-17.484,00
-15.229,11	-18.500,00	-12.112,83	0,00	0,00	-15.229,11
-28.067,75	-25.000,00	-20.098,40	4.800,00	0,00	-32.867,75
-53.221,39	-59.100,00	-59.589,78	0,00	-14.143,89	-39.077,50
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-447.746,75	-514.300,00	-446.662,27	4.800,00	-347.888,39	-104.658,36

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
-245.962,60	-260.042,00	-306.717,39	156.983,71	-266.247,73	-136.698,58
-10.046,98	-10.395,00	-7.310,14	0,00	-9.939,42	-107,56
-256.009,58	-270.437,00	-314.027,53	156.983,71	-276.187,15	-136.806,14

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-186.803,04	-144.850,00	-172.486,25	84.690,42	-127.141,85	-144.351,61
-186.803,04	-144.850,00	-172.486,25	84.690,42	-127.141,85	-144.351,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-12.992,03	-6.000,00	-20.918,18	0,00	0,00	-12.992,03
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.919,93	-49.900,00	-35.225,78	0,00	-14.635,71	-26.284,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.080,67	-26.500,00	-27.903,04	0,00	-20.688,27	-8.392,40
63 Bygning	-19.298,70	-16.200,00	-27.523,76	0,00	-18.622,05	-676,65
64 Økonomi	-68.349,88	-68.700,00	-67.562,17	0,00	-5.744,67	-62.605,21
65 Personregistrering - civil	-14.143,86	-14.100,00	-16.963,81	0,00	-14.143,86	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-14.143,89	-14.100,00	-16.963,76	0,00	-14.143,89	0,00
67 Efteruddannelse	-13.950,00	-6.000,00	-13.164,00	0,00	0,00	-13.950,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.637,89	-5.750,00	-5.817,88	0,00	0,00	-7.637,89
I alt	-220.516,85	-207.250,00	-232.042,38	0,00	-87.978,45	-132.538,40

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	1.186,32	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-13.425,10	-9.850,00	-12.032,25	0,00	0,00	-13.425,10
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	917,94	0,00	0,00	917,94	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	184,40	184,00	368,78	184,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	917,06	0,00	2.962,52	917,06	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-443,76	0,00	-64.393,75	0,00	-443,76	0,00
I alt	-11.849,46	-9.666,00	-71.908,38	2.019,40	-443,76	-13.425,10

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	10.987,27	-73.000,00	-113.082,75	306.666,67	0,00	-295.679,40
83 Kirkegård	-70.000,00	-150.000,00	-69.750,00	0,00	0,00	-70.000,00
85 Præsteboliger	-110.357,58	-230.000,00	-40.997,50	0,00	0,00	-110.357,58
92 Ligningsbeløb anlæg	453.000,00	453.000,00	184.730,04	453.000,00	0,00	0,00
I alt	283.629,69	0,00	-39.100,21	759.666,67	0,00	-476.036,98

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagens fællesråd	366,00

Biregnskab - reparation samt vedligehold vinduer i Torkilstrup Kirke

		Budget
		70.000
Finansiering		
Anlægsmidler budget 2015	50.000	
Tilførte midler i 2017	20.000	
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
Realiseret 2021	58.588	
Realiseret 2022	10.625	
Totalforbrug	<u>69.213</u>	
Overskud/Underskud		<u>787</u>
Overskudet indgår i driften.		

Biregnskab - renovering graverhus Lillebrænde

		Budget
		90.000
Finansiering		
Anlægsmidler budget 2021	90.000	
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Realiseret 2021	69.750	
Realiseret 2022	20.000	
Totalforbrug	<u>89.750</u>	
Overskud/Underskud		<u>250</u>
Overskudet indgår i driften		

Biregnskab - etablering af containerplads Lillebrænde Kirkegård

		Budget
		50.000
Finansiering		
Anlægsmidler budget 2022	50.000	
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Realiseret 2022	50.000	
Totalforbrug	<u>50.000</u>	
Overskud/Underskud		<u>-</u>

Biregnskab - brandsikring af lade

Budget

65.000

Finansiering

Anlægsmidler budget 2022

65.000

65.000

65.000

Realiseret 2022

66.756

Totalforbrug

66.756

Overskud/Underskud

-1.756

Underskudet dækkes af driften.

Biregnskab - røg og tyverialarm præstebolig

		Budget
		40.000
Finansiering		
Anlægsmidler budget 2022	40.000	
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Realiseret 2022	43.601	
Totalforbrug	<u>43.601</u>	
Overskud/Underskud		<u>-3.601</u>
Underskudet dækkes af driften.		