

ÅRSREGNSKAB 2022

for Halsted og Avnede Sognes Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7626

CVR-nr. 67005414

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 Halsted og Avnede 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:

- Ad 2: Der er brugt kr. 33.000,00 mere til el og varme end budgetteret. Trappeskakt ved Avnede gravet op. kostede kr. 56.988,00. Ikke budgetteret
- Ad 4: Da graver i Halsted har været sygemeldt er der blevet betalt ekstra løn til gravermedhjælp. Gammel græsslåmaskine gik i stykker, så der måtte købes en ny til kr. 41.225,00
- Ad 5: Der er mindre indtægter end budgetteret, da præstegården blev renoveret i perioden 1.1. - 12.7.2022. Derfor er der ikke indgået bolig/varmeindtægter i perioden.
- Ad 7: Her er der ikke betalt renter af stiftslån for 1. halvår, da lånet først blev udbetalt i juni måned.

Der er vedhæftet bilag for renovering af Halsted Præstegård.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.675.518,00	1.675.518,00	1.576.065,00
Øvrig drift i alt	-1.579.393,02	-1.675.518,00	-1.387.310,50
2 Kirkebygning og sognegård	-306.221,52	-221.800,00	-177.833,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.489,64	-31.200,00	-32.707,49
Udgifter, øvrig drift	-267.731,88	-190.600,00	-145.125,87
3 Kirkelige aktiviteter	-477.315,14	-534.200,00	-433.047,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-397.342,80	-445.200,00	-370.327,59
Udgifter, øvrig drift	-79.972,34	-89.000,00	-62.719,96
4 Kirkegård	-478.175,45	-598.046,00	-453.930,55
Indtægter	177.689,70	168.734,00	222.128,40
Udgifter, løn	-461.416,01	-452.100,00	-451.402,27
Udgifter, øvrig drift	-194.449,14	-314.680,00	-224.656,68
5 Præstebolig mv.	-79.508,57	-56.500,00	-116.446,24
Indtægter	133.221,49	172.000,00	164.416,00
Udgifter, løn	-55.326,01	-62.000,00	-62.202,34
Udgifter, øvrig drift	-157.404,05	-166.500,00	-218.659,90
6 Administration og fællesudgifter	-225.798,74	-247.781,00	-205.870,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-100.170,25	-103.500,00	-106.449,81
Udgifter, øvrig drift	-125.628,49	-144.281,00	-99.420,97
7 Finansielle poster	-12.373,60	-17.191,00	-182,02
Indtægter	1.433,64	1.434,00	3.439,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.807,24	-18.625,00	-3.621,85
A Resultat af drift	96.124,98	0,00	188.754,50

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-10.972,11	0,00	-12.655,34
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	180.000,00	180.000,00	774.277,00
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))	-3.692.414,01	0,00	-66.312,50
B Resultat af anlæg	-3.523.386,12	180.000,00	695.309,16
C Resultatopgørelse	-3.427.261,14	180.000,00	884.063,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.004.007,00	1.849.799,45	-154.207,55
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-286.727,60	0,00	-286.727,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-89.715,16	0,00	-89.715,16
721150 Langfristet gæld	0,00	1.425.000,00	1.425.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-224.964,81	152.461,69	-72.503,12
742010 Årsafslutningskonto	3.427.261,14	-3.427.261,14	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.608.177,62	1.534.021,79
60.998,65	69.464,54
23.383,00	28.022,49
286.727,60	286.727,60
1.237.068,37	1.149.807,16
0,00	0,00
2.263.370,92	270.321,92
259.363,92	116.114,37
2.004.007,00	154.207,55
3.871.548,54	1.804.343,71
-2.605.414,57	821.846,57
-2.004.007,00	-154.207,55
-286.727,60	-286.727,60
-89.715,16	-89.715,16
0,00	1.425.000,00
-224.964,81	-72.503,12
-1.237.068,37	-1.149.807,16
-1.237.068,37	-1.149.807,16
0,00	-1.425.000,00
0,00	-1.425.000,00
-29.065,60	-51.383,12
-17.050,50	-32.672,25
-12.015,10	-18.710,87
-3.871.548,54	-1.804.343,71

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
1.675.518,00	1.675.518,00	1.576.065,00	1.675.518,00	0,00	0,00
1.675.518,00	1.675.518,00	1.576.065,00	1.675.518,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-279.132,67	-206.800,00	-170.612,98	0,00	-38.489,64	-240.643,03
-27.088,85	-15.000,00	-7.220,38	0,00	0,00	-27.088,85
-306.221,52	-221.800,00	-177.833,36	0,00	-38.489,64	-267.731,88

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-442.901,32	-487.200,00	-416.682,86	0,00	-384.717,80	-58.183,52
-435,00	-3.000,00	-515,25	0,00	0,00	-435,00
-3.155,05	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.155,05
-21.851,77	-17.000,00	-14.849,44	0,00	-5.000,00	-16.851,77
-5.347,00	-13.000,00	0,00	0,00	-4.500,00	-847,00
-3.125,00	-11.000,00	0,00	0,00	-3.125,00	0,00
-500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-500,00
-477.315,14	-534.200,00	-433.047,55	0,00	-397.342,80	-79.972,34

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-435.020,74	-556.246,00	-409.991,63	173.009,70	-414.182,08	-193.848,36
-11.303,77	-10.600,00	-12.762,08	4.680,00	-15.744,82	-238,95
-31.850,94	-31.200,00	-31.176,84	0,00	-31.489,11	-361,83
-478.175,45	-598.046,00	-453.930,55	177.689,70	-461.416,01	-194.449,14

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-155.508,57	-132.500,00	-192.446,24	57.221,49	-55.326,01	-157.404,05
76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	0,00	0,00
-79.508,57	-56.500,00	-116.446,24	133.221,49	-55.326,01	-157.404,05

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.770,15	-28.000,00	-23.113,60	0,00	0,00	-29.770,15
-27.185,21	-33.000,00	-20.415,02	0,00	-13.645,51	-13.539,70
-19.954,50	-24.000,00	-18.751,97	0,00	-6.796,09	-13.158,41
-13.862,50	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-13.862,50
-91.900,48	-99.200,00	-103.610,99	0,00	-79.728,65	-12.171,83
0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-43.125,90	-40.081,00	-39.979,20	0,00	0,00	-43.125,90
-225.798,74	-247.781,00	-205.870,78	0,00	-100.170,25	-125.628,49

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.458,33	-14.625,00	-221,38	0,00	0,00	-8.458,33
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.000,00	-3.400,47	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.954,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.954,89
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.433,64	1.434,00	2.867,28	1.433,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.394,02	0,00	572,55	0,00	0,00	-1.394,02
I alt	-12.373,60	-17.191,00	-182,02	1.433,64	0,00	-13.807,24

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-3.692.414,01	0,00	-66.312,50	0,00	0,00	-3.692.414,01
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-10.972,11	0,00	-12.655,34	-10.972,11	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	180.000,00	180.000,00	74.277,00	180.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.523.386,12	180.000,00	695.309,16	169.027,89	0,00	-3.692.414,01

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		
1a Halsted By, Halsted	115178	3.500.000	691.100		Forpagtning
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
19.09.2022 Høstoffer Halsted	811,00
17.10.2022 Høstoffer Avnede	654,00
27.12.2022 Julekollekt mobilpay	500,00
28.12.2022 Julekollekt	1.210,00
30.12.2022 Julekollekt mobilpay	330,50
I alt	3.505,50
30.12.2022 Overført Verdens Børn (fadderbørn)	3.505,50

Opgørelse over renovering af Halsted Præstegård

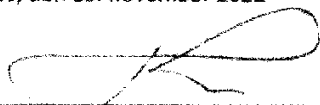
INDTÆGTER:

5% midler	kr. 1.700.000,00	
Lån stiftet	kr. 1.500.000,00	
Hævede div. Opsparinger	kr. 466.000,00	
Overført fra drift	kr. 273.491,60	kr. 3.939.491,60

UDGIFTER: (alle beløb er incl. Moms)

Murer	kr. 930.085,96	
Elektriker	kr. 206.213,77	
Tømrer	kr. 1.749.134,99	
VVS	kr. 244.481,25	
Maler	kr. 401.609,19	
Arkitekt	kr. 340.996,50	
Expert Radio	kr. 8.813,85	
Indhegnet sø, Iversen ApS (faktura vedlagt)	kr. 39.555,75	
Renter og gebyrer til bank	kr. 18.600,34	kr. 3.939.491,60

Nakskov, den 15. november 2022



Tom B. Nielsen

Regnskabsfører