

ÅRSREGNSKAB 2022

for Femø Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7668

CVR-nr. 57364416

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Femø 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:

Resultat af drift

Resultat af drift 2022 viser et merforbrug på 24.700kr, primært vedrørende lønninger.

Inden for driftsudgifterne i øvrigt, har vi oplevet en begyndende inflation, som ikke mindst lagde pres på de budgetterede energiomkostninger, ligesom vi i december uventet måtte udskifte oliefyret i præstegården, en udgift på 59.675 kr.

Når resultatet alligevel kunne begrænses til et merforbrug på 24.700kr, skyldes det, at menighedsrådet generelt har ført en forsigtig udgiftspolitik.

Resultat af anlæg

Resultatet for 2022 er belastet af 2 væsentlige poster:

Etablering af flise belægning på kirkegården 45.265 kr

Udgifter til kirkearkitekt ifm udarbejdelse af udbudsmateriale omkring udskiftning af murankre 66.937kr. (Projektet er sat i bero i op til 2 år i forventning om at prisniveauet i den periode vil normaliseres)

Udvalgte statusposter

Bank drift og anlæg udviste ultimo 2022 et indestående på 42.825kr. Det er mindre end både ønsket og forventet og det er konsekvensen af den uventede udskiftning af oliefyret i præstegården.

Af samme årsag var Menighedsrådets frie midler i minus med 14.002kr ved årets udgang. I det tal indgår dog en hensættelse på 29.353kr, som opløses løbende over de næste 3 år.

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.

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	547.695,00	547.695,00	521.326,00
Øvrig drift i alt	-572.394,74	-547.695,00	-602.789,70
2 Kirkebygning og sognegård	-70.236,80	-91.519,00	-176.416,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.305,23	0,00	-9.295,32
Udgifter, øvrig drift	-58.931,57	-91.519,00	-167.120,95
3 Kirkelige aktiviteter	-171.875,39	-182.240,00	-138.450,59
Indtægter	15.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-149.479,12	-155.640,00	-115.434,22
Udgifter, øvrig drift	-37.396,27	-26.600,00	-23.016,37
4 Kirkegård	-190.230,60	-140.497,00	-132.251,76
Indtægter	80.590,58	84.003,00	106.248,53
Udgifter, løn	-213.655,72	-166.600,00	-182.506,42
Udgifter, øvrig drift	-57.165,46	-57.900,00	-55.993,87
5 Præstebolig mv.	-40.987,82	-16.756,00	-48.031,79
Indtægter	88.800,00	85.104,00	86.964,00
Udgifter, løn	-5.346,68	-18.260,00	-4.689,36
Udgifter, øvrig drift	-124.441,14	-83.600,00	-130.306,43
6 Administration og fællesudgifter	-96.258,32	-119.566,00	-106.325,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.955,18	-69.321,00	-66.243,22
Udgifter, øvrig drift	-28.303,14	-50.245,00	-40.082,74
7 Finansielle poster	-2.805,81	2.883,00	-1.313,33
Indtægter	269,70	3.883,00	539,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.075,51	-1.000,00	-1.852,73
A Resultat af drift	-24.699,74	0,00	-81.463,70

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.626,43	0,00	-2.363,50
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-66.937,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-45.265,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-64.829,43	50.000,00	47.636,50
C Resultatopgørelse	-89.529,17	50.000,00	-33.827,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-409.353,99	66.813,93	-342.540,06
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-53.941,08	0,00	-53.941,08
741110 Menighedsrådets frie midler	-8.712,45	22.715,24	14.002,79
742010 Årsafslutningskonto	89.529,17	-89.529,17	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761110	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
610.886,37	610.936,51
19.568,60	17.846,00
0,00	0,55
53.941,08	53.941,08
537.376,69	539.148,88
0,00	0,00
497.191,95	385.365,39
87.837,96	42.825,33
409.353,99	342.540,06
1.108.078,32	996.301,90

-472.007,52	-382.478,35
-409.353,99	-342.540,06
-53.941,08	-53.941,08
-8.712,45	14.002,79
-579.763,29	-568.502,68
-42.386,60	-29.353,80
-537.376,69	-539.148,88
0,00	0,00
-56.307,51	-45.320,87
-54.804,52	-36.499,14
-1.502,99	-8.821,73
-1.108.078,32	-996.301,90

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
547.695,00	547.695,00	521.326,00	547.695,00	0,00	0,00
547.695,00	547.695,00	521.326,00	547.695,00	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
-39.542,19	-80.519,00	-158.544,07	0,00	0,00	-39.542,19
-19.389,38	-11.000,00	-8.483,14	0,00	0,00	-19.389,38
0,00	0,00	-93,00	0,00	0,00	0,00
-11.305,23	0,00	-9.296,06	0,00	-11.305,23	0,00
-70.236,80	-91.519,00	-176.416,27	0,00	-11.305,23	-58.931,57

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

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
-145.743,55	-120.740,00	-110.234,87	0,00	-118.479,12	-27.264,43
0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-4.500,00	-15.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00
-21.131,84	-36.000,00	-23.215,72	15.000,00	-31.000,00	-5.131,84
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-171.875,39	-182.240,00	-138.450,59	15.000,00	-149.479,12	-37.396,27

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
-193.574,60	-134.117,00	-193.777,59	77.246,58	-213.655,72	-57.165,46
3.344,00	-6.380,00	61.525,83	3.344,00	0,00	0,00
-190.230,60	-140.497,00	-132.251,76	80.590,58	-213.655,72	-57.165,46

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.987,82	-16.756,00	-48.031,79	88.800,00	-5.346,68	-124.441,14
-40.987,82	-16.756,00	-48.031,79	88.800,00	-5.346,68	-124.441,14

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
-8.046,62	-8.199,00	-6.017,16	0,00	0,00	-8.046,62
-21.537,53	-29.381,00	-20.542,40	0,00	-11.598,83	-9.938,70
-12.520,30	-5.728,00	-14.909,79	0,00	-5.235,56	-7.284,74
-6.794,02	-10.970,00	-10.806,20	0,00	-6.794,02	0,00
-44.733,68	-44.235,00	-53.019,05	0,00	-44.326,77	-406,91
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.626,17	-1.053,00	-1.031,36	0,00	0,00	-2.626,17
-96.258,32	-119.566,00	-106.325,96	0,00	-67.955,18	-28.303,14

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-503,31	-1.000,00	-1.601,29	0,00	0,00	-503,31
269,70	3.883,00	539,40	269,70	0,00	0,00
-2.572,20	0,00	-251,44	0,00	0,00	-2.572,20
-2.805,81	2.883,00	-1.313,33	269,70	0,00	-3.075,51

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.937,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.937,50
-45.265,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.265,50
-2.626,43	0,00	-2.363,50	-2.626,43	0,00	0,00
50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
-64.829,43	50.000,00	47.636,50	47.373,57	0,00	-112.203,00

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		
1-a Sønderby by, Femø	5.900	940.000	148.600		Udlejningskontrakt
Ejendomsværdi i alt		940.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
