

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tved Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7680

CVR-nr. 22109316

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 Tved 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

Menighedsrådet forklaring til regnskabet 2022

Regnskabet for 2022 udviser et underskud i ordinær drift på kr. 71.747,67, som fremkommer på følgende formål:

2 Kirkebygning og sognegård

Der har været et merforbrug samlet på kr. 78.000 som skyldes merudgifter på bla varme, samt reparation af orgel. Provstiet har givet 5% lån kr. 99.500 til denne reparation.

Varme merudgift	kr.	63.500
<i>indeholdt i beløb har man modtaget kr. 62.800 retur</i>		
Marcussen & søn, rep. af orgel	kr.	102.000

3 Kirkelige aktiviteter

Der har været et merforbrug på kr. 16.000.

Lønninger merforbrug	kr.	55.000
Kirkelig undervisning	kr.	-26.000
Diakonal virksomhed	kr.	-8.000
Foredrag, sognetur	kr.	-17.000

4 Kirkegård

Her en besparelse på kr. 27.000 som fremkommer på lånt personale

Lønninger, mindre forbrug	kr.	-35.800
Anskaffelse og vedligehold af maskiner mm	kr.	15.000
El merforbrug	kr.	6.000
Kørsel af affald samt gravning af grave	kr.	7.000

5 Præstebolig mv

Her fremkommer et merforbrug på kr. 58.000 fordelt på varme og el

El og varme	kr.	49.800
<i>Indeholdt i beløb har man modtaget kr. 16.600 retur</i>		
Reparation af opvaskemaskine	kr.	10.500
Anskaffelse af ny vaskemaskine og tørretumbler	kr.	14.000

6 Administration og fællesudgifter

Her er der et merforbrug på kr. 36.000

Lønninger – merudgift	kr.	11.700
Administration – ny computer kirkekontor	kr.	10.000
Menighedsrådet	kr.	-9.000
MR-valg, ej budgetlagt	kr.	4.000
Konsulentydelse flere projekter – ej budgetlagt	kr.	7.000

Leje/leasing merudgift	kr.	6.000
Ny telefon til præsten	kr.	5.000
Efteruddannelse – ej budgetlagt	kr.	2.600

8 Anlæg

Der er blevet lagt nyt stråtag på længe i præstegården kr. 293.000
Der er søgt og bevilliget lån fra Provstiet, det er modtaget i 2023.

Der er betalt ekstraordinært afdrag på lån – vinduer i præstegården og lånet er dermed udbetalt i 2022 kr. 192.000

Lønninger:

Der har været stigning i lønninger for 2022 på kr. 143.000.

Der er et fald på kr. 20.000 i lånt personale som vedr. et samarbejde med Sørup kirkegård til pasning af Tved kirkegård.

Der er sket en stigning i vikar på kr. 24.000 fra 2021 til 2022
 Kirkesanger er gået fra 8 timer i 2021 til 16 timer i 2022, "oldfruen" var kun ansat fra 1/8-21, derfor en stigning på kr. 60.000. Organisten på 16 timer rejste 31/7-21 og ny kirkemusiker på 20 timer ansat 1/9-21 og her var en positiv lønforskel på kr. 40.000 til kirkemusikeren og november 2021 er han steget til 22 timer.

Resultatdisponering:

Menighedsrådets frie midler 1/1-22 positivt	kr.	33.173,63
Årets underskud	kr.	-108.364,46
Forbrug til afdrag stiftslån	kr.	-256.578,94
Tilskrivning af renter på opsparingskonti	kr.	<u>-1.368,53</u>
Menighedsrådets frie midler 31/12-22 negativt	kr.	<u>-333.138,30</u>

En af grundene til det store negative beløb på frie midler er nyt stråtag på præstegården og at det bevilligede lån først kommer med i regnskab 2023. Taget var heller ikke budgetlagt i 2022.

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	2.282.172,00	2.282.172,00	2.107.643,04
Øvrig drift i alt	-2.353.646,67	-2.192.751,00	-1.973.911,27
2 Kirkebygning og sognegård	-529.700,25	-451.936,00	-376.419,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.938,85	-50.936,00	-52.758,60
Udgifter, øvrig drift	-472.761,40	-401.000,00	-323.661,24
3 Kirkelige aktiviteter	-881.221,41	-865.265,00	-786.032,43
Indtægter	2.153,75	0,00	382,00
Udgifter, løn	-694.185,76	-639.285,00	-579.449,95
Udgifter, øvrig drift	-189.189,40	-225.980,00	-206.964,48
4 Kirkegård	-420.473,85	-447.941,00	-361.899,50
Indtægter	158.869,83	156.759,00	202.510,73
Udgifter, løn	-433.766,53	-471.158,00	-449.085,91
Udgifter, øvrig drift	-145.577,15	-133.542,00	-115.324,32
5 Præstebolig mv.	-91.213,96	-32.768,00	-40.544,45
Indtægter	99.802,25	95.000,00	93.735,92
Udgifter, løn	-24.946,84	-25.468,00	-24.277,14
Udgifter, øvrig drift	-166.069,37	-102.300,00	-110.003,23
6 Administration og fællesudgifter	-405.347,91	-369.252,00	-390.856,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-242.602,04	-230.866,00	-227.361,88
Udgifter, øvrig drift	-162.745,87	-138.386,00	-163.495,01
7 Finansielle poster	-25.689,29	-25.589,00	-18.158,16
Indtægter	2.383,15	1.015,00	3.139,71
Udgifter, løn	-17.691,49	-17.600,00	-9.101,25
Udgifter, øvrig drift	-10.380,95	-9.004,00	-12.196,62
A Resultat af drift	-71.474,67	89.421,00	133.731,77

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)	256.578,96	256.579,00	369.822,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-39.492,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-293.468,75	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-36.889,79	256.579,00	330.330,96
C Resultatopgørelse	-108.364,46	346.000,00	464.062,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-750.459,52	-1.368,53	-751.828,05
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-405.853,99	0,00	-405.853,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	256.578,94	-256.578,94	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-33.173,63	366.311,93	333.138,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-220.000,00	0,00	-220.000,00
742010 Årsafslutningskonto	108.364,46	-108.364,46	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.362.033,81	1.416.119,23
8.308,67	14.501,79
18.739,29	85.252,23
405.853,99	405.853,99
929.131,86	910.511,22
0,00	0,00
1.365.988,61	1.326.626,23
504.058,55	465.011,22
750.459,52	751.828,05
110.328,54	109.786,96
1.142,00	0,00
2.728.022,42	2.742.745,46

-1.252.908,20	-1.144.543,74
-750.459,52	-751.828,05
-405.853,99	-405.853,99
-100.000,00	-100.000,00
256.578,94	0,00
-33.173,63	333.138,30
-220.000,00	-220.000,00
-929.131,86	-910.511,22
-929.131,86	-910.511,22
-256.578,94	0,00
-256.578,94	0,00
-289.403,42	-687.690,50
-48.019,84	-21.326,96
-211.562,58	-234.725,92
-29.821,00	-431.637,62
-2.728.022,42	-2.742.745,46

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
2.282.172,00	2.282.172,00	2.107.643,04	2.282.172,00	0,00	0,00
2.282.172,00	2.282.172,00	2.107.643,04	2.282.172,00	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
-253.719,77	-262.436,00	-191.676,63	0,00	-56.938,85	-196.780,92
-110.879,07	-12.000,00	-14.769,38	0,00	0,00	-110.879,07
-164.270,16	-173.000,00	-169.905,98	0,00	0,00	-164.270,16
-831,25	-4.500,00	-67,85	0,00	0,00	-831,25
-529.700,25	-451.936,00	-376.419,84	0,00	-56.938,85	-472.761,40

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-681.328,93	-572.724,00	-549.057,59	2.153,75	-627.663,26	-55.819,42
-63.844,42	-100.606,00	-83.007,19	0,00	-21.432,96	-42.411,46
-3.100,00	-11.000,00	-3.899,78	0,00	0,00	-3.100,00
-81.672,58	-76.120,00	-87.750,00	0,00	0,00	-81.672,58
-74,79	-2.520,00	0,00	0,00	-61,31	-13,48
-34.488,73	-59.986,00	-34.975,86	0,00	-30.957,27	-3.531,46
-15.211,96	-40.809,00	-25.842,01	0,00	-14.070,96	-1.141,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-881.221,41	-865.265,00	-786.032,43	2.153,75	-694.185,76	-189.189,40

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
-388.733,72	-422.840,00	-333.647,36	158.869,83	-416.181,40	-131.422,15
-31.740,13	-25.101,00	-28.252,14	0,00	-17.585,13	-14.155,00
-420.473,85	-447.941,00	-361.899,50	158.869,83	-433.766,53	-145.577,15

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-91.213,96	-32.768,00	-40.544,45	99.802,25	-24.946,84	-166.069,37
-91.213,96	-32.768,00	-40.544,45	99.802,25	-24.946,84	-166.069,37

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-92.683,92	-92.801,00	-101.757,64	0,00	-5.694,52	-86.989,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-39.781,57	-49.309,00	-42.574,30	0,00	-15.070,96	-24.710,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.806,59	-38.905,00	-9.447,82	0,00	0,00	-14.806,59
64 Økonomi	-85.164,48	-80.220,00	-72.722,19	0,00	-85.164,48	0,00
65 Personregistrering - civil	-68.336,10	-38.348,00	-68.184,75	0,00	-68.336,10	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-68.335,98	-38.348,00	-68.184,51	0,00	-68.335,98	0,00
67 Efteruddannelse	17,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	17,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-8.435,75	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-8.435,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-27.820,52	-27.821,00	-27.985,68	0,00	0,00	-27.820,52
I alt	-405.347,91	-369.252,00	-390.856,89	0,00	-242.602,04	-162.745,87

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-2.334,99	-2.404,00	-5.759,19	0,00	0,00	-2.334,99
72 Øvrige renteudgifter	-6.010,22	-6.600,00	-6.437,43	0,00	0,00	-6.010,22
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.368,53	0,00	0,00	1.368,53	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.014,62	1.015,00	2.029,28	1.014,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.757,10	0,00	1.110,43	0,00	0,00	-1.757,10
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-17.970,13	-17.600,00	-9.101,25	0,00	-17.691,49	-278,64
I alt	-25.689,29	-25.589,00	-18.158,16	2.383,15	-17.691,49	-10.380,95

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-39.492,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-293.468,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-293.468,75
92 Ligningsbeløb anlæg	256.578,96	256.579,00	369.822,96	256.578,96	0,00	0,00
I alt	-36.889,79	256.579,00	330.330,96	256.578,96	0,00	-293.468,75

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		
Tved By 2 A	9217	2.500.000	337.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.500.000			

**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

Tved Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Budgetnavn: BUDGET 2022

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
06-12-2022	455	3100			Kollekt til menighedspleje		2.002,50	2.002,50
06-12-2022	455				Indb. indsamling iflg indsamlingsbogen		-2.002,50	,00
07-12-2022	495				Indsamling ?		-151,25	-151,25
30-12-2022	498	3100			Kollekt til menighedspleje		151,25	,00
Budgetteret beløb								
Difference beløb								,00
Rest i procent								