

ÅRSREGNSKAB 2022

for Købelev-Vindeby Sogns menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 9321

CVR-nr. 61265619

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 Købelev-Vindeby 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:

Købelev Vindeby menighedsråd har i 2022 modtaget kr. 1.969.301,- i ligningsmidler. de fordeler sig med kr. 1.765.968,- til drift og kr. 203.333,- til anlæg. anlægsmidlerne er kr. 40.000,- til kalkning af Vindeby kirke, kr. 30.000,- til kalkning af Købelev Præstegård samt kr. 133.333,- til afdrag på lån i stiftet, taget på Købelev kirke. Der resterer 1 år på lånet.

kirkekassen kommer ud med et driftsoverskud på kr. 101.166,-

De samlede lønninger mm viser merforbrug på 69.700,- Løn stigning til organisten er ikke budgetteret.

Corona-krisen er afblæst og der er kommet gang i aktiviteter igen. Der er lavet samarbejde med Utterslev Herreds kirke vedr. fælles organist.

Note 2 Kirkebygningerne mm viser et merforbrug på kr. 42.772,-

Lønningerne passer med budgettet.

Købelev kirke viser et merforbrug på kr. 10.630,-
Der er blevet malet vinduer fra lift kr. 35.000,- EL og vandpriserne er steget i forhold til budgettet kr. 7.000,- inflation.

Vindeby kirke viser et merforbrug på kr. 54.838,-
Udv. murværk er blevet repareret kr. 72.200,- EL-prisen er steget med kr. 13.400,- i forhold til budgettet. Vand- og varmemerforbrug er faldet.

Eftersyn orgel og klokker viser et mindre forbrug kr. 7.000,-
lønninger til rengøring i præstegården i Købelev viser et mindre forbrug på kr. 13.337,- Det er ikke et lønnet job mere, men rengøring efter regning fra et firma.

Note 3 Kirkelige aktiviteter viser et mindre forbrug på kr. 64.929,-

Lønningerne mm er mindre kr. 34.479,- hvilket skyldes samarbejdet med Utterslev Herreds kirke om fælles organist.
Udgifter til udsmykning i kirken med lys og blomster samt diverse gudstjenester viser mindre forbrug på kr. 8.792,-
Undervisningskontoen passer med budgettet. Tirsdagstræf er blevet dyrere end budgettet kr. 2.700,- Arrangementer og aktiviteter er startet op igen efter Corona-krisen
Sogneudflugten gik til Egeskov slot.
Kirkebladet er blevet dyrere end budget kr. 11.000,-
Der er mindre forbrug på koncertkontoen med kr. 19.000,-

Note 4 Kirkegårdene viser et mindre forbrug på kr. 14.450,-

Vi har fået kr. 28.590,- mere i hjemfaldne gravstedskapitaler ellers er vores andre indtægter på kirkegården som gravkastning, vedligeholdelses-aftaler (årsregninger) og anlæg af gravsteder faldet i forhold til budgettet med kr. 10.251,- dog er begravelser og urnenedsættelse steget lidt i forhold til budget med kr. 2100,-

Købelev kirkegård mm viser et merforbrug på kr. 40.175,-
Der er opsat en pergola kr. 20.000,- Vinduer/døre mm i graverhuset er blevet malet kr. 25.000,- ny låge i kirkemuren kr. 7.000,-

Vindeby kirkegård viser et mindre forbrug på kr. 1400,-
Anskaffelser og vedligeholdelse af maskiner i Købelev og Vindeby viser et mindre forbrug på kr. 29.700,-

Planter, gran mm til videresalg viser et mindre forbrug på kr. 6.800,-
Brændstof og arbejdstøj viser mindre forbrug på kr. 3000,-
affaldskørsel et lidt dyrere.

Note 5 Præsteboliger mm viser mindre forbrug på kr. 65.297,-

lønninger ved Købelev præstegård er nu lagt ind under graverne, derfor mindre forbrug på kr. 48.000,-

Købelev præstegård viser et merforbrug på kr. 29.000,-
Der er opsat et nyt hegn kr. 58.000,- Varme og El er blevet kr. 14.700,- højere end budgettet (inflation)

Konfirmandstuen viser merforbrug på kr. 3.773,-
det er på denne her konto, at rengøring af lokaler bliver bogført og det er ikke budgetteret, merforbrug på kr. 8000,- eller ingen uforudsete udgifter og projekter.

Vindeby præstegård viser et mindre forbrug på kr. 48.487,-
Vi har fået en leje-indtægt af sognepræst Mikkel Flor som ikke var budgetteret. Han er vikarpræst i Lolland Vestre provsti i flere sogne og han har valgt at blive boende i Vindeby præstegård.
Indtægt på kr. 18.500,- De faste udgifter er blevet mindre på nær El-prisen, hvilket skyldes inflation mm

Note 6 administration og fællesudgifter viser et mindre forbrug kr. 48.411,-

Der er stort mindre forbrug på flere konti, som EDB , kontorhold og telefoner kr. 44.343,-
Ingen har været på kurser mindre forbrug kr. 8.395,- Kontingenter er steget kr. 5.384,- især Falck-abonnement
AER,AUB er steget kr. 5.073,- samt økonomi-delen på løn kr. 10.800,-
Ingen efteruddannelse kr. 5.000,-

Note 7 finansielle poster viser merforbrug på kr. 49.150,-

Det er renteudgifter på indestående i banken samt efter betaling af feriemidler

Kassebeholdningen pr. 1. januar 2022	kr. 206.829,-
driftsoverskud 2022	kr. 101.166,-
Kassebeholdning pr. 31. december 2022	kr. 307.995,-

opsparinger i Jyske Bank:

kalkning Købelev præstegård	kr. 129.445,-
Kalkning Vindeby kirke	kr. 96.765,-
Indv. vedligehold Vindeby kirke	kr. 195.561,-

Søllested den 7. marts 2023
Kirsten Suhr, regnskabsfører

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Købelev Vindeby har samarbejde med Utterslev Herreds kirke vedr. organist og kirke sanger.
Også samarbejde om fælles kirkeblad.

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	1.765.968,00	1.765.968,00	1.768.017,00
Øvrig drift i alt	-1.664.801,77	-1.765.968,00	-1.703.096,74
2 Kirkebygning og sognegård	-407.872,28	-365.100,00	-378.031,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.851,85	-131.500,00	-74.234,11
Udgifter, øvrig drift	-293.020,43	-233.600,00	-303.797,10
3 Kirkelige aktiviteter	-492.070,90	-557.000,00	-380.560,04
Indtægter	777,00	8.000,00	1.631,00
Udgifter, løn	-408.513,57	-397.000,00	-329.634,36
Udgifter, øvrig drift	-84.334,33	-168.000,00	-52.556,68
4 Kirkegård	-511.482,35	-525.933,00	-658.530,62
Indtægter	258.127,79	238.067,00	236.971,87
Udgifter, løn	-607.640,76	-606.000,00	-722.292,07
Udgifter, øvrig drift	-161.969,38	-158.000,00	-173.210,42
5 Præstebolig mv.	-19.992,54	-85.290,00	-42.751,77
Indtægter	214.171,39	191.800,00	193.068,40
Udgifter, løn	-19.000,68	-68.500,00	-20.385,37
Udgifter, øvrig drift	-215.163,25	-208.590,00	-215.434,80
6 Administration og fællesudgifter	-183.588,36	-232.000,00	-235.853,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-91.087,96	-83.000,00	-90.693,34
Udgifter, øvrig drift	-92.500,40	-149.000,00	-145.160,01
7 Finansielle poster	-49.795,34	-645,00	-7.369,75
Indtægter	-3.037,07	1.500,00	-2.300,36
Udgifter, løn	-44.613,42	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.144,85	-2.145,00	-5.069,39
A Resultat af drift	101.166,23	0,00	64.920,26

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-3.170,31	0,00	-2.818,91
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	203.333,00	203.333,00	193.333,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-2.017,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-199.578,13
B Resultat af anlæg	200.162,69	203.333,00	-11.081,18
C Resultatopgørelse	301.328,92	203.333,00	53.839,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-354.942,07	-66.829,69	-421.771,76
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-179.782,70	0,00	-179.782,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-251.654,68	0,00	-251.654,68
721150 Langfristet gæld	247.818,97	-133.333,34	114.485,63
741110 Menighedsrådets frie midler	57.134,91	-101.165,89	-44.030,98
742010 Årsafslutningskonto	-301.328,92	301.328,92	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.507,61	0,00	-18.507,61

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
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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
-----------	---

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.568.381,79	1.540.371,04
108.309,25	67.989,00
-5.823,38	0,00
179.782,70	179.782,70
1.286.113,22	1.292.599,34
0,00	0,00
597.954,92	755.051,36
240.512,85	333.279,60
354.942,07	421.771,76
2.500,00	0,00
2.166.336,71	2.295.422,40

-499.933,18	-801.262,10
-354.942,07	-421.771,76
-179.782,70	-179.782,70
-251.654,68	-251.654,68
247.818,97	114.485,63
-18.507,61	-18.507,61
57.134,91	-44.030,98
-1.286.113,22	-1.292.599,34
-1.286.113,22	-1.292.599,34
-247.818,97	-114.485,63
-247.818,97	-114.485,63
-132.471,34	-87.075,33
-132.471,34	-87.075,33
-2.166.336,71	-2.295.422,40

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.765.968,00	1.765.968,00	1.768.017,00	1.765.968,00	0,00	0,00
1.765.968,00	1.765.968,00	1.768.017,00	1.765.968,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-385.216,03	-322.100,00	-282.586,97	0,00	-115.189,35	-270.026,68
-22.993,75	-30.000,00	-82.365,67	0,00	0,00	-22.993,75
337,50	-13.000,00	-13.078,57	0,00	337,50	0,00
-407.872,28	-365.100,00	-378.031,21	0,00	-114.851,85	-293.020,43

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-372.227,52	-415.500,00	-315.545,59	777,00	-357.117,09	-15.887,43
-8.501,05	-8.000,00	-6.911,00	0,00	0,00	-8.501,05
-25.859,90	-39.000,00	-6.500,50	0,00	0,00	-25.859,90
-30.916,51	-20.000,00	-26.496,75	0,00	0,00	-30.916,51
-54.065,92	-73.000,00	-24.606,20	0,00	-51.396,48	-2.669,44
-500,00	-1.500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-492.070,90	-557.000,00	-380.560,04	777,00	-408.513,57	-84.334,33

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-517.083,35	-528.933,00	-668.623,62	249.951,79	-607.640,76	-159.394,38
5.601,00	3.000,00	10.093,00	8.176,00	0,00	-2.575,00
-511.482,35	-525.933,00	-658.530,62	258.127,79	-607.640,76	-161.969,38

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-82.263,53	-97.526,00	-51.498,47	85.571,39	0,00	-167.834,92
-47.829,01	-97.764,00	-100.690,80	18.500,00	-19.000,68	-47.328,33
110.100,00	110.000,00	109.437,50	110.100,00	0,00	0,00
-19.992,54	-85.290,00	-42.751,77	214.171,39	-19.000,68	-215.163,25

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.655,83	-98.000,00	-89.679,24	0,00	0,00	-53.655,83
-35.275,96	-43.000,00	-33.438,18	0,00	-15.063,10	-20.212,86
-22.520,91	-21.000,00	-27.828,47	0,00	-10.063,10	-12.457,81
-10.063,10	-15.000,00	-11.811,28	0,00	-10.063,10	0,00
-55.898,66	-45.000,00	-55.505,56	0,00	-55.898,66	0,00
0,00	-5.000,00	-13.132,50	0,00	0,00	0,00
-6.173,90	-5.000,00	-4.458,12	0,00	0,00	-6.173,90
-183.588,36	-232.000,00	-235.853,35	0,00	-91.087,96	-92.500,40

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.144,85	-2.145,00	-3.478,19	0,00	0,00	-2.144,85
-3.935,99	-1.000,00	-4.098,18	-3.935,99	0,00	0,00
898,92	2.500,00	1.797,82	898,92	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.591,20	0,00	0,00	0,00
-44.613,42	0,00	0,00	0,00	-44.613,42	0,00
-49.795,34	-645,00	-7.369,75	-3.037,07	-44.613,42	-2.144,85

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-2.017,14	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-199.578,13	0,00	0,00	0,00
-3.170,31	0,00	-2.818,91	-3.170,31	0,00	0,00
203.333,00	203.333,00	193.333,00	203.333,00	0,00	0,00
200.162,69	203.333,00	-11.081,18	200.162,69	0,00	0,00

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		
Købelev by, 1A		1.050.000	188.000		præstebolig
Vindeby by 1a m.fl		3.850.000	871.000		jorden er portforpagtet
Ejendomsværdi i alt		4.900.000			

**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