

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 9324

CVR-nr. 38216694

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fuglebjerg-Tystrup-Haldagerlille 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

Bemærkninger til årsregnskab 2022

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 78.741,97

Af det budgetteret underskud vedrører kr. 78.229 udgifter til indkøb af højskolesangbøger og strømforsyning til graverhuset, beløbene var disponeret af de frie midler i 2021.

Formål 1 - Fælles indtægter

Der er modtaget 5 % midler i alt kr. 97.826

Beløbet fordeles således:

Jf. bevilling af 27-04-2022 er der ydet kr. 40.250 til brandrådgivning – udgiften er ført formål 2400 kirkebygning og sognegård.

Ligeledes har provstiet bevilliget kr. 57.576 som tilskud til de øgede energiafgifter – udgift ført formål 2 Kirkebygning og sognegård.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været et merforbrug på kr. 31.447,93, som primært henføres til udgifterne ved den tidligere præstegård på Anne Marie Vej 1 A vedrørende arbejdet med brandsikring som forudsætning for myndighedsgodkendelse af bygningen som sognegård.

Der er i endvidere i årets løb afholdt udgifter til:

Malerarbejde Tystrup kirke kr. 22.500

Kalkning af Tystrup kirke kr. 461.511 beløbet er dækket af penge fra Provstiets kalkningspulje.

Øgede el-udgifter kr. 68.057

Forklaringen på at merforbruget netto ikke bliver større er at der var budgetteret penge til anskaffelser og vedligeholdelsesarbejder som ikke var nødvendige at afholde i 2022.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 40.895,95 forklares primært ved at der ikke er afholdt de penge til koncerter som der var budgetteret med.

Der har derimod været afholdt 1000 års fest hvor kræfterne i 2022 er lagt i dette arrangement, dette er bl.a. støttet af Provstiets udviklingspulje med kr. 10.000.

Formål 4 – Kirkegård

Merforbrug kr. 183.336,49

Forklares ved, at der er afholdt følgende udgifter, som enten er blevet større eller som ikke har været budgetteret:

Større udgiftspost til gravsikring end budgetteret	kr. 19.400
Udgift til snerydning og saltning 2021/22	kr. 17.255
Strømforsyning graverhus, beløbet er efter fradrag af moms (er disponeret af frie midler 2021)	kr. 62.000
Udgifter til Sct. Olai for oprydning i protokoller og kartoteker mv	kr. 55.978
Manglende budgettering af udgifter til Sct. Olai vedr. urnenedsættelse	kr. 20.035

Formål 7 – Finansielle poster:

Merforbrug kr. 16.273,32 der er betalt negative renter til pengeinstituttet kr. 12.096

Frie midler:

Ifølge regnskab 2021.....	kr. 191.542,13
Årets driftsresultat	kr. - 78.741,97
Underskud anlægsarbejder	kr. - 23.297,64
Disponeret af frie midler til højskolesangbøger.....	kr. 11.129,00
Disponeret af frie midler til strømforsyning graverhus.....	kr. 67.100,00
Ultimo 2022.....	kr. - 23.810,61
	kr. 167.731,52

Anlægsarbejder:

Der er afsluttet 2 anlægsarbejder med et sammenlagt et underskud på kr. 23.297,64. Der sendes redegørelse/ansøgning om at dække beløbet af frie midler.

Samarbejdsaftaler:

Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS, Kalkningsamarbejde, Udviklingspuljen, Samarbejde om provstikonsulent samt anlægspuljen alle samarbejder med Næstved Provsti.

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	2.938.968,00	2.841.142,00	2.923.326,39
Øvrig drift i alt	-3.017.709,97	-2.841.142,00	-2.830.789,48
2 Kirkebygning og sognegård	-580.878,93	-549.431,00	-463.708,63
Indtægter	461.511,41	600,00	0,00
Udgifter, løn	-71.862,85	-63.000,00	-50.154,24
Udgifter, øvrig drift	-970.527,49	-487.031,00	-413.554,39
3 Kirkelige aktiviteter	-1.164.904,05	-1.205.800,00	-1.096.208,12
Indtægter	17.140,00	3.000,00	0,00
Udgifter, løn	-773.193,18	-804.300,00	-733.944,62
Udgifter, øvrig drift	-408.850,87	-404.500,00	-362.263,50
4 Kirkegård	-882.784,49	-699.448,00	-799.029,95
Indtægter	507.246,93	486.652,00	500.316,39
Udgifter, løn	-1.762,64	0,00	-23.848,08
Udgifter, øvrig drift	-1.388.268,78	-1.186.100,00	-1.275.498,26
5 Præstebolig mv.	-27.127,03	-35.500,00	-44.113,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.193,75	0,00	-1.856,25
Udgifter, øvrig drift	-24.933,28	-35.500,00	-42.256,88
6 Administration og fællesudgifter	-346.911,15	-352.132,00	-346.442,47
Indtægter	0,00	0,00	6.500,00
Udgifter, løn	-105.819,62	-109.000,00	-107.392,38
Udgifter, øvrig drift	-241.091,53	-243.132,00	-245.550,09
7 Finansielle poster	-15.104,32	1.169,00	-81.287,18
Indtægter	1.641,20	1.169,00	1.641,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	-70.825,22
Udgifter, øvrig drift	-16.745,52	0,00	-12.103,16
A Resultat af drift	-78.741,97	0,00	92.536,91

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)	290.156,25	0,00	1.725.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-60.837,75	0,00	-220.225,68
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-399.005,14	0,00	-1.569.640,58
B Resultat af anlæg	-172.686,64	0,00	-64.866,26
C Resultatopgørelse	-251.428,61	0,00	27.670,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-328.236,97	0,00	-328.236,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.771,85	0,00	-268.771,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-191.541,13	23.809,61	-167.731,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-954.962,00	149.390,00	-805.572,00
741150 Frie midler - Strømforsyning til graverhuset	-67.100,00	67.100,00	0,00
741151 Frie midler - Højskolesangbøger	-11.129,00	11.129,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	251.428,61	-251.428,61	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-14.336,97	-1.613,58	-15.950,55

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.686.177,54	3.762.950,25
49.093,58	51.460,62
894,94	137.336,74
328.236,97	328.236,97
3.307.952,05	3.245.915,92
0,00	0,00
1.590.027,49	1.218.532,97
1.571.539,64	1.202.582,42
18.487,85	15.950,55
5.276.205,03	4.981.483,22

-1.836.077,92	-1.586.262,89
-328.236,97	-328.236,97
-268.771,85	-268.771,85
-14.336,97	-15.950,55
-191.541,13	-167.731,52
-954.962,00	-805.572,00
-78.229,00	0,00
-3.307.952,05	-3.245.915,92
-3.307.952,05	-3.245.915,92
0,00	0,00
-132.175,06	-149.304,41
-78.189,99	-85.143,09
0,00	-24.534,12
-53.985,07	-39.627,20
-5.276.205,03	-4.981.483,22

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.841.142,00	2.841.142,00	2.879.698,00	2.841.142,00	0,00	0,00
97.826,00	0,00	43.628,39	97.826,00	0,00	0,00
2.938.968,00	2.841.142,00	2.923.326,39	2.938.968,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-281.828,02	-290.331,00	-180.315,91	461.511,41	0,00	-743.339,43
-53.454,11	-64.000,00	-104.915,46	0,00	0,00	-53.454,11
-245.596,80	-195.100,00	-178.477,26	0,00	-71.862,85	-173.733,95
-580.878,93	-549.431,00	-463.708,63	461.511,41	-71.862,85	-970.527,49

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-881.120,91	-853.100,00	-841.740,24	0,00	-636.484,19	-244.636,72
-10.029,82	-30.000,00	-25.990,97	0,00	0,00	-10.029,82
-41.090,58	-59.200,00	-22.949,45	14.640,00	-2.000,00	-53.730,58
-104.275,17	-104.800,00	-104.495,58	0,00	-10.099,92	-94.175,25
-87.593,75	-86.400,00	-72.099,49	2.500,00	-75.785,05	-14.308,70
-35.509,82	-72.300,00	-26.932,39	0,00	-43.540,02	8.030,20
-5.284,00	0,00	-2.000,00	0,00	-5.284,00	0,00
-1.164.904,05	-1.205.800,00	-1.096.208,12	17.140,00	-773.193,18	-408.850,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-832.190,72	-682.948,00	-729.600,21	473.291,43	-1.762,64	-1.303.719,51
-50.593,77	-16.500,00	-69.429,74	33.955,50	0,00	-84.549,27
-882.784,49	-699.448,00	-799.029,95	507.246,93	-1.762,64	-1.388.268,78

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-27.127,03	-35.500,00	-44.113,13	0,00	-2.193,75	-24.933,28
-27.127,03	-35.500,00	-44.113,13	0,00	-2.193,75	-24.933,28

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-38.939,35	-39.500,00	-37.079,33	0,00	0,00	-38.939,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-79.426,55	-95.700,00	-100.380,82	0,00	-37.116,94	-42.309,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.538,00	-31.500,00	-27.715,22	0,00	-14.361,66	-13.176,34
63 Bygning	-14.494,70	-12.000,00	-15.158,85	0,00	-11.744,70	-2.750,00
64 Økonomi	-108.872,78	-98.400,00	-117.815,66	0,00	-3.999,96	-104.872,82
65 Personregistrering - civil	-19.298,18	-19.800,00	-9.300,56	0,00	-19.298,18	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-19.298,18	-19.800,00	-9.300,47	0,00	-19.298,18	0,00
67 Efteruddannelse	-5.200,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.200,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.411,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-30.432,41	-30.432,00	-29.691,56	0,00	0,00	-30.432,41
I alt	-346.911,15	-352.132,00	-346.442,47	0,00	-105.819,62	-241.091,53

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-12.096,77	0,00	-12.103,16	0,00	0,00	-12.096,77
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.641,20	1.169,00	1.641,20	1.641,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.276,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.276,91
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-371,84	0,00	-70.825,22	0,00	0,00	-371,84
I alt	-15.104,32	1.169,00	-81.287,18	1.641,20	0,00	-16.745,52

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
83 Kirkegård	-60.837,75	0,00	-220.225,68	0,00	0,00	-60.837,75
85 Præsteboliger	-399.005,14	0,00	-1.569.640,58	0,00	0,00	-399.005,14
92 Ligningsbeløb anlæg	290.156,25	0,00	1.725.000,00	290.156,25	0,00	0,00
I alt	-172.686,64	0,00	-64.866,26	290.156,25	0,00	-462.842,89

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		
Fuglebjerg by 2q m.fl	1353	3.050.000	419.800		Sognegård
Fuglebjerg by 2Z	602	280.400	280.400		parkeringsplads
Fuglebjerg 2Y	1540	1.750.000	434.500		Embedsbolig
Ejendomsværdi i alt		5.080.400			

*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
Fuglebjerg:	
Folkekirkens nødhjælp	900,00
Menighedsplejen	1.018,50
Tystrup:	
Menighedsplejen	578,00
Haldagerlille:	
Menighedsplejen	650,00
I alt	3.146,50

Bi-regnskab

Maling af loft i Tystrup

2020

godkendt overført andet anlæg	8.023
-------------------------------	-------

Overskud overført til 2021	8.023
----------------------------	-------

Overskud overført til 2022	8.023
----------------------------	-------

2022

Udført arbejde	3.000
----------------	-------

Overskud	5.023
----------	-------

Beløbet er overført til frie midler

Der sendes en ansøgning i 2023

Udviklingsplan for kirkegårdene

2020

Ligningsmidler	60.000
----------------	--------

Overført til 2021	60.000
-------------------	--------

2021

Ligningsmidler	50.000
----------------	--------

Konsulentassistance	111.388
---------------------	---------

Overført til 2022	- 1.388
-------------------	---------

2022

Konsulentassistance	26.933
---------------------	--------

Underskud	28.321
------------------	---------------

Beløbet dækkes af frie midler

Der sendes en ansøgning i 2023

Biregnskab for sognets menighedspleje

Indtægter:

Kollekter 2022		2.246,50
Heraf indsat bank i 2023	-	1.081,50
Indsamlinger/donationer via mobilpay		5.732,00
Donation Lions Club		5.000,00
Donation FOF		1.000,00

I alt		12.897,00
-------	--	-----------

Udgifter:

Julekurve vedr. 2021		1.976,00
Sommeroplevelser til børnefamilier		9.220,00
Renter bankkonto		87,42

i alt		11.283,42
-------	--	-----------

Årets resultat **1.613,58**

Egenkapital:

Konto 638140 DB menighedsplejekonto:

Saldo pr. 1 januar 2022		14.336,97
Årets resultat		1.613,58

Saldo pr. 31. december 2022 **15.950,55**
