

ÅRSREGNSKAB 2022

for Errindlev-Olstrup-Tågerup Sogns menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 9331

CVR-nr. 34754942

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Errindlev-Olstrup-Tågerup 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 er et underskud i forhold til budgettet på kr. 8146,75, som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -20316,90 (repr. af orgel)

3. Kirkelige aktiviteter:

Indtægter i forhold til budget +144,00

Udgifter løn i forhold til budget +21822,97

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +36491,22 (hilsner, fortæring, konfirmander)

4. Kirkegård:

Indtægter i forhold til budget +30274,43 (Køb7fornyelse gravsted, salg planter, vedligeholdelse)

Udgifter løn i forhold til budget +246882,08 (brugt fremmed arbejde i stedet for en gravermedhjælper)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -337604,71 (fremmed arbejde, vedligeholdelse, maskiner, anskaffelser maskiner, planter)

5. Præstebolig mv:

Indtægter i forhold til budget -94320 (præst fraflyttet)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +58537,73 (vand, varme, vedligeholdelse)

6. Administration og fællesudgifter:

Udgifter løn i forhold til budget +16144,15

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +9748,43

7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget +771,94

Udgifter løn i forhold til budget +3566,17

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +19711,74 (renter stiftslån)

Errindlev præstegård har ikke været beboet i 2022 hvilket er medvirkende årsag til at præstegårdens frie midler er negative, vi har søgt og fået bevilliget at overfører kr. 120.000 af MR,s frie midler, så præstegårdens frie midler er på kr. 38383,86 pr. 31/12 2022.

Pilgrimshusets regnskab er overført til Maribo Domsogns Menighedsråd pr. 1/1 2022.

Af menighedsrådets frie midler på 821480,70 kr. har menighedsrådet tidligere besluttet at bruge 344.000 kr. fordelt som følger:

100.000 kr. nye låger ved Errindlev kirke

40.000 kr. nyt læder på knæfald i Tågerup kirke

94.000 kr. fældning af træer ved Errindlev præstegård

80.000 kr. køb af ny traktor til kirkegårdene

30.000 kr. til nye fliser i Errindlev præstegårdshave

På ikke udført anlægsarbejder henstår 1.060.000 kr. hvoraf 900.000 kr. er til istandsættelse af præstegården. De resterende 160.000 kr. var oprindeligt afsat til køb af Pilgrimshuset. Det er ikke længere aktuelt. Menighedsrådet forventer, at beløbet anvendes til istandsættelse af præstegården.

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 21%

Efter resultatdisponeringen har Errindlev, Olstrup Tågerup sognes menighedsråd frie midler på kr. 821480,70

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsfører. (føres i Skørringe kirkekasse)

2. Deltager i Kirkeministeriets forsøgslovgivning - Forsøg 5 - flytning af ansvar for pasning af bygninger.
(føres i Maribo Domprovstiudvalgs provstikasse)

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	1.794.000,00	1.794.000,00	1.925.000,00
Øvrig drift i alt	-1.817.146,75	-1.809.000,00	-1.655.695,68
2 Kirkebygning og sognegård	-206.316,90	-186.000,00	-303.613,52
Indtægter	0,00	0,00	342.606,33
Udgifter, løn	0,00	0,00	-275.307,91
Udgifter, øvrig drift	-206.316,90	-186.000,00	-370.911,94
3 Kirkelige aktiviteter	-351.241,81	-409.700,00	-339.854,98
Indtægter	144,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-322.877,03	-344.700,00	-292.914,27
Udgifter, øvrig drift	-28.508,78	-65.000,00	-46.940,71
4 Kirkegård	-1.045.748,20	-985.300,00	-977.557,31
Indtægter	285.274,43	255.000,00	240.673,84
Udgifter, løn	-742.417,92	-989.300,00	-924.087,55
Udgifter, øvrig drift	-588.604,71	-251.000,00	-294.143,60
5 Præstebolig mv.	84.217,73	120.000,00	83.381,09
Indtægter	182.680,00	277.000,00	182.680,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-98.462,27	-157.000,00	-99.298,91
6 Administration og fællesudgifter	-182.107,42	-208.000,00	-115.019,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	4.144,15	-12.000,00	73.297,00
Udgifter, øvrig drift	-186.251,57	-196.000,00	-188.316,28
7 Finansielle poster	-115.950,15	-140.000,00	-3.031,68
Indtægter	5.771,94	5.000,00	11.731,63
Udgifter, løn	-103.183,83	-106.750,00	-872,22
Udgifter, øvrig drift	-18.538,26	-38.250,00	-13.891,09
A Resultat af drift	-23.146,75	-15.000,00	269.304,32

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)	300.000,00	300.000,00	380.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.800.000,00	-3.000.000,00	-48.825,00
B Resultat af anlæg	-1.500.000,00	-2.700.000,00	331.175,00
C Resultatopgørelse	-1.523.146,75	-2.715.000,00	600.479,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-932.314,60	0,00	-932.314,60
721150 Langfristet gæld	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-928.845,25	107.364,48	-821.480,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-760.000,00	-300.000,00	-1.060.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	45.833,87	-84.217,73	-38.383,86
741150 Pilgrimshusets frie midler	-169.569,31	169.569,31	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.523.146,75	-1.523.146,75	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.551.637,77	2.566.789,39
9.073,50	4.480,50
0,18	80.000,00
932.314,60	932.314,60
1.610.249,49	1.549.994,29
0,00	0,00
1.922.999,35	1.956.207,37
1.636.196,07	1.955.707,37
284.182,28	0,00
2.621,00	500,00
4.474.637,12	4.522.996,76
-2.744.895,29	-1.052.179,23
-932.314,60	-932.314,60
0,00	1.800.000,00
-928.845,25	-821.480,77
45.833,87	-38.383,86
-760.000,00	-1.060.000,00
-169.569,31	0,00
-1.610.249,49	-1.549.994,29
-1.610.249,49	-1.549.994,29
0,00	-1.800.000,00
0,00	-1.800.000,00
-119.492,34	-120.823,24
-64.937,87	-104.252,53
-54.554,47	-16.570,71
-4.474.637,12	-4.522.996,76

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
1.794.000,00	1.794.000,00	1.925.000,00	1.794.000,00	0,00	0,00
1.794.000,00	1.794.000,00	1.925.000,00	1.794.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-133.466,95	-140.000,00	-120.165,72	0,00	0,00	-133.466,95
-68.849,95	-46.000,00	-34.288,35	0,00	0,00	-68.849,95
0,00	0,00	-149.159,45	0,00	0,00	0,00
-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
-206.316,90	-186.000,00	-303.613,52	0,00	0,00	-206.316,90

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
-339.194,31	-354.400,00	-328.985,18	144,00	-321.377,03	-17.961,28
-150,00	-11.000,00	-59,80	0,00	0,00	-150,00
-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
-6.897,50	-13.000,00	-5.903,75	0,00	0,00	-6.897,50
-1.500,00	-15.300,00	-1.406,25	0,00	-1.500,00	0,00
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-351.241,81	-409.700,00	-339.854,98	144,00	-322.877,03	-28.508,78

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
-1.050.323,20	-986.300,00	-983.883,31	274.329,43	-742.417,92	-582.234,71
4.575,00	1.000,00	6.326,00	10.945,00	0,00	-6.370,00
-1.045.748,20	-985.300,00	-977.557,31	285.274,43	-742.417,92	-588.604,71

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
-83.655,32	-42.000,00	-99.298,91	0,00	0,00	-83.655,32
167.873,05	162.000,00	182.680,00	182.680,00	0,00	-14.806,95
84.217,73	120.000,00	83.381,09	182.680,00	0,00	-98.462,27

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-46.286,36	-45.000,00	-58.217,75	0,00	0,00	-46.286,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-22.928,95	-34.000,00	-22.532,99	0,00	-11.530,00	-11.398,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.098,62	-21.000,00	58.613,75	0,00	11.209,00	-21.307,62
63 Bygning	-3.550,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.550,00
64 Økonomi	-83.617,93	-87.000,00	-83.617,26	0,00	0,00	-83.617,93
67 Efteruddannelse	-4.394,85	-7.000,00	630,00	0,00	4.465,15	-8.860,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.077,00	0,00	-978,75	0,00	0,00	-2.077,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.153,71	-10.000,00	-8.916,28	0,00	0,00	-9.153,71
I alt	-182.107,42	-208.000,00	-115.019,28	0,00	4.144,15	-186.251,57

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-29.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-16.732,54	-9.000,00	-13.891,09	0,00	0,00	-16.732,54
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.661,58	5.000,00	9.323,12	4.661,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.110,36	0,00	2.408,51	1.110,36	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-104.989,55	-106.750,00	-872,22	0,00	-103.183,83	-1.805,72
I alt	-115.950,15	-140.000,00	-3.031,68	5.771,94	-103.183,83	-18.538,26

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-1.800.000,00	-3.000.000,00	-48.825,00	0,00	0,00	-1.800.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	380.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.500.000,00	-2.700.000,00	331.175,00	300.000,00	0,00	-1.800.000,00

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		
Errindlev By, Errindlev 1a	132.342 m ²	4.150.000	1.011.000		Præstegård, Forpagtning
Tågerup By 1af m.fl.	112.149m ²	2.050.000	638.200		Forpagtning
Ejendomsværdi i alt		6.200.000			

**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
Menighedsplejen	890,50

Errindlev præstegård

Udgifter/Indtægter	31.12.2022		31.12.. 2022		Budget 2022		Diff budget
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit.	
Lønninger inkl. pension og atp					0		0,00
Indvendig vedligehold af bygning	767,42		4.000				3.232,58
Udvendig vedligeholdelse af bygning			0				0,00
Vedligeholdelse af udenomsarealer			0				0,00
Vedligeholdelse af inventar			3.000				3.000,00
Ejendomsskatter	17.619,34		18.000				380,66
Vand, renovation	-3.188,29		19.000				22.188,29
Varme	13.069,50		65.000				51.930,50
el	57.563,47		14.000				-43.563,47
Anskaffelse inventar	588,95		3.000				2.411,05
Rengøring efter regning			15.000				15.000,00
Konsulentydelse	10.108,38		15.000				4.891,62
Fibia	1.933,50						-1.933,50
Diverse forbrugsvarer			1.000				1.000,00
							0,00
Præsten Boligbidrag						49.000	-49.000,00
Præsten Varmebidrag, à conto El og vand						46.000	-46.000,00
Forpagtningsindtægt	0,00	182.680,00				182.000	680,00
Drift i alt	98.462,27	182.680,00	157.000			277.000	-35.782,27
Saldo	84.217,73					-120.000	
Ligning rest							-120.000,00
Saldo iflg. Opgørelse primo 2022	45.833,87						
Overførsel af MR,s midler	-120.000,00						
Forbrug 2022 (underskud)	35.782,27						
Saldo pr. 31.12.2022	-38.383,86						

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Errindlev, Olstrup og Taagerup

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Afdrag lån ved køb af Pilgrimshuset	160.000										160.000			160.000
Afdrag istandsættelse af præstegård	600.000	300.000									900.000			900.000
Istandsættelse af præstegård					1.800.000						1.800.000	1.800.000		
Bevillinger i alt (netto)	760.000	300.000	0	0	1.800.000	0	0	0	0	0	2.860.000	1.800.000	0	1.060.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab istandsættelse præstegård**Indtægter:**

År 2022

Lån 1800000,00

Udgifter:

År 2022

Maribo provsti,(forsøg 5) -1800000,00Overskud 0,00