

ÅRSREGNSKAB 2021

for Præstø Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7466

CVR-nr. 22073516

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Præstø 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Præstø Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Præstø Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi vil opfylde vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarligt for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 13. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskabet 2021

formål	regnskab	budget	afvigelse	0
1 Fælles indtægter	-2.282.383	-2.022.449	-259.934	259.934
2 Kirkebygning og sognegård	451.670	405.823	-45.847	71.225
3 Kirkelige aktiviteter	605.649	709.471	103.822	
4 Kirkegård	647.334	469.080	-178.254	188.080
5 Præstebolig	16.048	53.699	37.651	
6 Administration og fællesudgifter	266.248	240.953	-25.295	
7 Finansielle poster	145.396	143.423	-1.973	
	<u>-150.038</u>	<u>0</u>	<u>-150.038</u>	

Kommentarer:

1 Fælles indtægter

Der er bevilget 5% midler til dækning af ekstraudgifter på ialt kr. 259.934

2 Kirkebygning og sognegård

De ekstraordinære udgifter på kr. 71.000 er dækket af en 5% bevilling.
Færre indtægter på kirkehuset, men også tilsvarende færre udgifter.

3 Kirkelige aktiviteter

Færre aktiviteter pga. Corona

4 Kirkegård

Den nødvendige udskiftning (arbejds miljø) af en minilæsser til kirkegården er dækket af 5% midler

5 Præstebolig

Færre udgifter til vedligeholdelse end budgetteret

6 Administration og fællesudgifter

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Skibinge

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.282.383,51	2.022.449,00	1.798.988,21
Øvrig drift i alt	-2.132.348,94	-2.022.449,00	-1.830.749,11
2 Kirkebygning og sognegård	-451.670,78	-405.823,00	-342.917,11
Indtægter	60.150,60	80.000,00	86.070,40
Udgifter, løn	-145.861,53	-130.596,00	-139.806,42
Udgifter, øvrig drift	-365.959,85	-355.227,00	-289.181,09
3 Kirkelige aktiviteter	-605.649,09	-709.471,00	-646.516,20
Indtægter	454.217,00	473.290,00	471.812,27
Udgifter, løn	-927.403,51	-1.059.261,00	-1.018.323,44
Udgifter, øvrig drift	-132.462,58	-123.500,00	-100.005,03
4 Kirkegård	-647.334,77	-469.080,00	-528.497,68
Indtægter	370.317,87	358.800,00	361.990,16
Udgifter, løn	-638.436,22	-617.880,00	-686.160,92
Udgifter, øvrig drift	-379.216,42	-210.000,00	-204.326,92
5 Præstebolig mv.	-16.048,94	-53.699,00	-63.966,13
Indtægter	111.325,98	102.500,00	103.418,35
Udgifter, løn	-7.634,76	-7.405,00	-8.139,46
Udgifter, øvrig drift	-119.740,16	-148.794,00	-159.245,02
6 Administration og fællesudgifter	-266.248,87	-240.953,00	-246.140,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-174.959,65	-141.325,00	-119.549,90
Udgifter, øvrig drift	-91.289,22	-99.628,00	-126.590,64
7 Finansielle poster	-145.396,49	-143.423,00	-2.711,45
Indtægter	739,98	500,00	1.303,62
Udgifter, løn	-131.868,92	-141.423,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.267,55	-2.500,00	-4.015,07
A Resultat af drift	150.034,57	0,00	-31.760,90

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	3.216,69	0,00	9.305,35
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	950.000,04	950.000,00	210.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-484.707,90	-950.000,00	-143.302,51
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	468.508,83	0,00	76.002,84
C Resultatopgørelse	618.543,40	0,00	44.241,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-695.111,25	-3.216,69	-698.327,94
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-103.106,39	0,00	-103.106,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-186.052,17	0,00	-186.052,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-30.926,54	-50.292,99	-81.219,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-255.785,10	-465.292,10	-721.077,20
741130 Præstegårdens frie midler	9.375,71	-41.728,40	-32.352,69
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-2.100,00	0,00	-2.100,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	17.486,91	-46.013,22	-28.526,31
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-38.853,35	-12.000,00	-50.853,35
742010 Årsafslutningskonto	-618.543,40	618.543,40	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-8.746,30	-1.947,97	-10.694,27

Forklaring til resultatdisponering:

	Overskud driftsrammen iflg. side E-1	150.034,57
1)	Præstegårdens frie midler	-41.728,40
2)	Egne gravstedlegater	0,00
3)	Samarbejde med Skibinge	-46.013,22
4)	Henlagt til kor	-12.000,00
5)	Afsluttede anlæg	0,04
	i alt forbrug af frie midler	50.292,99

- 1) *Se biregnskab - præstegårdens frie midler*
- 2) *Se biregnskab - egne gravstedskapitaler*
- 3) *Se biregnskab - samarbejde med Skibinge*
- 4) *Korets indtægt ved optræden andre steder - til ekskursioner mm*
- 5) *Se biregnskab - styring anlægsaktiviteter*

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
2.078.047,69	2.161.277,80
46.002,52	59.819,54
84.478,74	161.187,14
103.106,39	103.106,39
1.844.460,04	1.837.164,73
0,00	0,00
1.239.323,22	1.706.033,43
522.235,79	990.150,28
695.111,25	698.327,94
21.976,18	17.555,21
3.317.370,91	3.867.311,23
-1.293.818,48	-1.914.309,85
-695.111,25	-698.327,94
-103.106,39	-103.106,39
-186.052,17	-186.052,17
-8.746,30	-10.694,27
-30.926,54	-81.219,53
9.375,71	-32.352,69
-255.785,10	-721.077,20
-23.466,44	-81.479,66
-1.846.560,04	-1.839.264,73
-2.100,00	-2.100,00
-1.844.460,04	-1.837.164,73
0,00	0,00
-176.992,39	-113.736,65
-97.763,97	-64.516,12
-7.939,16	-8.036,51
-71.289,26	-41.184,02
-3.317.370,91	-3.867.311,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.022.448,92	2.022.449,00	1.731.522,96	2.022.448,92	0,00	0,00
259.934,59	0,00	67.465,25	259.934,59	0,00	0,00
2.282.383,51	2.022.449,00	1.798.988,21	2.282.383,51	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-281.540,90	-281.657,00	-258.984,93	5.650,60	-122.327,09	-164.864,41
-109.384,01	-68.000,00	-36.278,69	0,00	0,00	-109.384,01
-41.720,89	-37.551,00	-28.389,00	54.500,00	-4.677,19	-91.543,70
-19.024,98	-18.615,00	-19.264,49	0,00	-18.857,25	-167,73
-451.670,78	-405.823,00	-342.917,11	60.150,60	-145.861,53	-365.959,85

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-520.709,21	-591.427,00	-527.847,46	454.217,00	-886.810,46	-88.115,75
-10.637,34	-19.600,00	-40.296,63	0,00	-4.969,88	-5.667,46
-54.186,91	-45.844,00	-47.999,50	0,00	-21.623,17	-32.563,74
-18.615,63	-30.400,00	-30.372,61	0,00	-14.000,00	-4.615,63
0,00	-22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-605.649,09	-709.471,00	-646.516,20	454.217,00	-927.403,51	-132.462,58

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-632.452,34	-457.032,00	-519.836,01	364.630,53	-629.081,70	-368.001,17
-14.882,43	-12.048,00	-8.661,67	5.687,34	-9.354,52	-11.215,25
-647.334,77	-469.080,00	-528.497,68	370.317,87	-638.436,22	-379.216,42

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.048,94	-53.699,00	-63.966,13	111.325,98	-7.634,76	-119.740,16
-16.048,94	-53.699,00	-63.966,13	111.325,98	-7.634,76	-119.740,16

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-27.511,36	-32.000,00	-29.632,35	0,00	0,00	-27.511,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-39.500,02	-50.516,00	-41.553,74	0,00	-14.104,32	-25.395,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.830,65	-27.300,00	-32.391,61	0,00	-15.102,24	-21.728,41
63 Bygning	-6.697,91	-5.106,00	-5.007,66	0,00	-4.231,26	-2.466,65
64 Økonomi	-116.788,82	-85.880,00	-89.137,05	0,00	-123.502,58	6.713,76
65 Personregistrering - civil	-7.207,99	-6.769,00	-6.755,61	0,00	-7.207,74	-0,25
66 Personregistrering - kirkelig	-10.811,88	-10.154,00	-10.133,39	0,00	-10.811,51	-0,37
67 Efteruddannelse	-4.775,32	-7.100,00	-8.950,00	0,00	0,00	-4.775,32
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.002,29	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.124,92	-16.128,00	-17.576,84	0,00	0,00	-16.124,92
I alt	-266.248,87	-240.953,00	-246.140,54	0,00	-174.959,65	-91.289,22

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-16,41	-2.500,00	-3.684,14	0,00	0,00	-16,41
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.646,83	0,00	190,63	60,41	0,00	-9.707,24
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	515,54	500,00	1.031,06	515,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.379,87	0,00	-249,00	164,03	0,00	-4.543,90
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-131.868,92	-141.423,00	0,00	0,00	-131.868,92	0,00
I alt	-145.396,49	-143.423,00	-2.711,45	739,98	-131.868,92	-14.267,55

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-484.707,90	-950.000,00	-143.302,51	0,00	0,00	-484.707,90
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	3.216,69	0,00	9.305,35	3.216,69	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	950.000,04	950.000,00	210.000,00	950.000,04	0,00	0,00
I alt	468.508,83	0,00	76.002,84	953.216,73	0,00	-484.707,90

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		
Præstø Bygrunde 50A	688 m2	920.000	297.600		Kirkehuset
Præstø Bygrunde 131 A	1175 m2	3.250.000	859.300		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.170.000			

**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

Ingen kollekt i 2021	
----------------------	--

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Præstø

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Medler til rådighed i 2021	Regnskab pr. 30.09 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
			plus = hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
8021 Termorude glasmosaik	60.000,00								60.000,00			60.000,00
8322 Belysning kirkegård	-16.167,39								-16.167,39			-16.167,39
8305 Toiletter ombygning & handicap.	233.012,50								233.012,50	163.712,64		69.299,86
8325 Istandsæt af kirkedige (syd)	0,00	0,00				145.000,00			145.000,00	33.107,70		111.892,30
8327 Renovering af kirkegårdsrum øst	-21.060,00	950.000,00				-145.000,00			783.940,00	287.887,56		496.052,44
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	255.785,11	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.205.785,11	484.707,90	0,00	721.077,21

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse

Præstø

2021

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)													
Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)													
Formål	Primo- saldo	Årets hæv- ninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Renovering kirken tag	695.111			3.217	698.328	Nordea	4382 878 952	638122	695.111			3.217	698.328
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	695.111	0	0	3.217	698.328				695.111	0	0	3.217	698.328

Opgørelse af frie midler for delregnskaber

Præstegårdskassen

Åbningspostering konto 741130 - overført fra 2020					9.375,71
			budget	regnskab	
formål	2500	Tjenestelige lokaler	19.024,98	18.614,70	
formål	5000	Præstegården	16.048,94	53.698,98	
formål	6000	Præstekontoret	27.511,36	32.000,00	
			<u>62.585,28</u>	<u>104.313,68</u>	-41.728,40
Ny saldo konto 741130					<u><u>-32.352,69</u></u>

Lokale gravstedkapitaler:

Åbningspostering konto 741135 - overført fra 2020		-2.100,00
Legat udløbet i 2020		<u>0,00</u>
Ny saldo konto 741150		<u><u>-2.100,00</u></u>

Samarbejde med Skibinge:

	Regnskab	Budget	afvigelse
Præstø andel samarbejde	-447.017,00	-466.389,50	19.372,50
Skibinge andel samarbejde	-447.017,00	-466.389,50	19.372,50
Indtægt pigekoret	-12.000,00	0,00	-12.000,00
Løn	789.617,95	861.279,00	-71.661,05
Befordringsgodtgørelse	980,32	5.100,00	-4.119,68
B-honorar - undervisning	6.300,00	15.000,00	-8.700,00
Regnskab	22.700,00	22.700,00	0,00
Repræsentation	619,90	500,00	119,90
Vedligeholdelse af inventar	70,00	2.300,00	-2.230,00
Copydan	4.590,00	4.400,00	190,00
Skattepligtige godtgørelser	1.620,00	1.700,00	-80,00
Kontingenter	2.528,00	2.500,00	28,00
Annoncering	2.862,54	1.600,00	1.262,54
Kurser & transport	8.590,00	600,00	7.990,00
Diverse tjenesteydelser	0,00	0,00	0,00
Kontorudgifter	2.955,15	6.200,00	-3.244,85
Noder	2.101,00	3.200,00	-1.099,00
Indkøb til fortæring	2.460,56	5.500,00	-3.039,44
Diverse forbrugsvarer m.v.	25,36	200,00	-174,64
	-58.013,22	0,00	-58.013,22

	årets		
	saldo primo	bevægelse	saldo ultimo
Frie midler: samarbejde Skibinge/Præstø	17.486,91	-46.013,22	-28.526,31
Frie midler: pigekor til ekskursioner mm	-38.853,35	-12.000,00	-50.853,35
	-21.366,44	-58.013,22	-79.379,66

Biregnskab arv og donationer:

	2021	2020
Menighedspleje:		
Saldo 1/1	<u>8.746,30</u>	<u>8.746,30</u>
Indbetalt overf. til menighedspleje	2.000,00	0,00
Renteudgifter	<u>-52,03</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.947,97</u>	<u>0,00</u>
Saldo 31. december	<u>10.694,27</u>	<u>8.746,30</u>
Indestående i Møns Bank	8.638,88	8.690,91
Mellemregning driftkontoen	<u>2.055,39</u>	<u>55,39</u>
	<u>10.694,27</u>	<u>8.746,30</u>

Biregnskaber afsluttede anlæg:

Ombygning toilet (handicap):

Udgifter:	i alt	2020	2021
Arkitekt	16.987,50	16.987,50	
Murer	69.692,50		69.692,50
Tømrer	21.072,95		21.072,95
VVS	24.748,00		24.748,00
El	15.668,23		15.668,23
Maler	29.154,30		29.154,30
Låsesmed	2.817,98		2.817,98
Inventar	558,68		558,68
	<u>180.700,14</u>	<u>16.987,50</u>	<u>163.712,64</u>

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019	100.000,00
Anlægsbevilling 2020	<u>150.000,00</u>
	<u>250.000,00</u>

Overskud - søges overført til andre anlæg 69.299,86

Belysning på kirkegården:

Udgifter:

Ny belysning installeret 2019 116.167,39

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019 100.000,00

Underskud - søges dækket af overskud andre anlæg -16.167,39