

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ønslev-Eskilstrup Sognes Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7575

CVR-nr. 35288821

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 Ønslev-Eskilstrup Sognes 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:

Menighedsrådet har forholdt sig til regnskabets driftsresultat, kr. -68.334,80.

Menighedsrådet ønsker at bemærke følgende:

Menighedsrådet måtte i 2021, grundet COVID-19, udskyde udgifter til vedligehold, konfirmandundervisning samt kirkekoncerter, til 2022.

I regnskabets resultat 2021 indgik et tilskud fra Guldborgsund Kommune, kr. stor 25.000, til brug for Refleksionshytte i Præsteskov, dette tilskud er forbrugt i 2022.

DSM

Driftsresultatet for Regnskabskontoret v/ De Samarbejdende Menighedsråd påvirker det samlede regnskab negativt med kr. -46.340,61. (Se bi-regnskab)

Beregningen af den variable momsprocent er foretaget ud fra den nyeste beregningsmodel.

Udskrift fra E-indkomst er godkendt med underskrift for regnskabsåret.

Det er nyeste ejendomsvurderinger, der ligger til grund for værdiansættelsen i regnskabet. OIS.dk

Anlægsføring i regnskabsåret:

2101: Kalkning Eskilstrup kirke, kr. 62.050.

2201: Ansk. havetraktor, præstegård, kr. 60.000

Anlægsarket har været udarbejdet således, at det løbende har kunne udgøre et styringsværktøj for menighedsrådet i projektforsøget.

2101: Kalkning Eskilstrup Kirke er afsluttet i 2022 med et underskud på projektet, kr. 12.000. Projektets underskud er ved regnskabsårets afslutning finansieret af drift, men søges finansieret af 5%-puljen.

Menighedsrådet fik i regnskabsåret 2021 tilført midler via Likviditet stillet til rådighed af PU, til brug for afregning af feriemidler:

Forhøjelse af likviditet stillet til rådighed, kr. 288.196,50

Heraf brugt til afregning af feriemidler, kr. 167.649,44

Restindeksering, feriemidler, 2022, kr. 2.053,71

Resterende likviditetsforhøjelse, kr. 118.493,35

Renter, likv. st. PU, 2022, kr. 1.562,56

741150: Frie midler, afgrænsede projekter (DSM), kr. -5.865,82

741151: Frie midler, afgrænsede projekter (Udvikling kirkegård), kr. -42.387,89

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Regnskabskontoret v/De Samarbejdende Menighedsråd.

Regnskabet for dette samarbejde er placeret i Ønslev-Eskilstrup Menighedsråds regnskab (formål: 6410, stedkode: r) Regnskab/budget for samarbejdet kan til enhver tid skilles ud fra Ønslev - Eskilstrup Menighedsråds budget/regnskab. Budget/Regnskab for samarbejdet bliver gennemgået og behandlet af en sammensat bestyrelse for samarbejdet.

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	2.237.384,00	2.237.384,00	2.460.274,00
Øvrig drift i alt	-2.305.718,80	-2.281.997,00	-2.411.935,89
2 Kirkebygning og sognegård	-270.355,35	-220.508,00	-354.847,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.504,30	-69.863,00	-137.500,41
Udgifter, øvrig drift	-208.851,05	-150.645,00	-217.346,80
3 Kirkelige aktiviteter	-603.204,56	-566.482,00	-491.154,43
Indtægter	3.443,41	2.000,00	4.450,00
Udgifter, løn	-493.333,49	-405.064,00	-398.010,57
Udgifter, øvrig drift	-113.314,48	-163.418,00	-97.593,86
4 Kirkegård	-524.749,13	-634.827,00	-585.294,57
Indtægter	292.346,27	239.313,00	288.927,53
Udgifter, løn	-675.518,05	-725.996,00	-692.427,15
Udgifter, øvrig drift	-141.577,35	-148.144,00	-181.794,95
5 Præstebolig mv.	42.399,50	31.220,00	86.809,80
Indtægter	142.346,00	141.360,00	141.678,00
Udgifter, løn	0,00	-25.740,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-99.946,50	-84.400,00	-54.868,20
6 Administration og fællesudgifter	-940.404,60	-890.343,00	-889.963,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-745.028,25	-737.659,00	-716.442,38
Udgifter, øvrig drift	-195.376,35	-152.684,00	-173.520,85
7 Finansielle poster	-9.404,66	-1.057,00	-177.486,25
Indtægter	986,79	361,00	1.062,49
Udgifter, løn	-2.053,71	0,00	-167.649,44
Udgifter, øvrig drift	-8.337,74	-1.418,00	-10.899,30
A Resultat af drift	-68.334,80	-44.613,00	48.338,11

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)	122.050,00	122.050,00	730.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-390.000,00	-62.050,00	-514.487,56
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-22.951,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-60.000,00	-60.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-327.950,00	0,00	192.961,24
C Resultatopgørelse	-396.284,80	-44.613,00	241.299,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-72.108,80	0,00	-72.108,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-262.383,58	2.053,71	-260.329,87
741110 Menighedsrådets frie midler	-207.644,12	-10.720,63	-218.364,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-352.999,00	352.999,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-52.206,43	46.340,61	-5.865,82
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-48.000,00	5.612,11	-42.387,89
742010 Årsafslutningskonto	396.284,80	-396.284,80	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

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

Kirkekasse:

ØE

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede 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 -)
											0			0
2101: Kalkn Eskilstrup Kirke	315.950	62.050									378.000	390.000	-12.000	0
2201: Ansk. Af havetraktor, Præstgård		60.000									60.000	60.000		0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	315.950	122.050	0	0	0	0	0	0	0	0	438.000	450.000	-12.000	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.222.338,87	2.179.898,46
32.937,31	28.077,39
17.225,00	640,96
72.108,80	72.108,80
2.100.067,76	2.079.071,31
0,00	0,00
996.823,02	563.932,96
393.944,16	199.609,16
602.878,86	364.323,80
3.219.161,89	2.743.831,42

-995.341,93	-599.057,13
-72.108,80	-72.108,80
-262.383,58	-260.329,87
-207.644,12	-218.364,75
-352.999,00	0,00
-100.206,43	-48.253,71
-2.100.067,76	-2.079.071,47
-2.100.067,76	-2.079.071,47
0,00	0,00
-123.752,20	-65.702,82
-85.386,76	-14.126,24
-2.803,11	-3.837,47
-35.562,33	-47.739,11
-3.219.161,89	-2.743.831,42

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
2.237.384,00	2.237.384,00	2.460.274,00	2.237.384,00	0,00	0,00
2.237.384,00	2.237.384,00	2.460.274,00	2.237.384,00	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
-184.892,70	-170.108,00	-204.457,79	0,00	-61.504,30	-123.388,40
-47.100,66	-27.200,00	-120.624,76	0,00	0,00	-47.100,66
-38.361,99	-23.200,00	-29.764,66	0,00	0,00	-38.361,99
-270.355,35	-220.508,00	-354.847,21	0,00	-61.504,30	-208.851,05

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-451.535,89	-389.482,00	-397.877,97	3.443,41	-435.883,49	-19.095,81
-12.442,25	-27.500,00	-2.618,88	0,00	0,00	-12.442,25
-38.359,97	-40.500,00	-27.422,51	0,00	0,00	-38.359,97
-36.510,00	-40.000,00	-38.534,13	0,00	0,00	-36.510,00
-29.750,00	-25.000,00	-14.875,00	0,00	-29.750,00	0,00
-16.987,50	-25.500,00	-77,44	0,00	-16.400,00	-587,50
-16.118,95	-17.000,00	-8.248,50	0,00	-11.300,00	-4.818,95
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-603.204,56	-566.482,00	-491.154,43	3.443,41	-493.333,49	-113.314,48

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
-518.368,56	-626.988,00	-577.553,72	289.736,04	-666.563,49	-141.541,11
-6.380,57	-7.839,00	-7.740,85	2.610,23	-8.954,56	-36,24
-524.749,13	-634.827,00	-585.294,57	292.346,27	-675.518,05	-141.577,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.570,16	-27.016,00	-8.094,22	69.110,00	0,00	-79.680,16
-209,13	0,00	-200,34	0,00	0,00	-209,13
53.178,79	58.236,00	95.104,36	73.236,00	0,00	-20.057,21
42.399,50	31.220,00	86.809,80	142.346,00	0,00	-99.946,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-82.399,11	-66.957,00	-84.408,35	0,00	-92.528,85	10.129,74
-94.916,14	-89.100,00	-101.664,35	0,00	-40.525,73	-54.390,41
-47.576,34	-49.000,00	-48.390,99	0,00	-20.244,07	-27.332,27
-934,50	-21.600,00	-799,00	0,00	0,00	-934,50
-693.547,11	-642.080,00	-636.145,54	0,00	-591.729,60	-101.817,51
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.755,00
-18.276,40	-18.606,00	-18.555,00	0,00	0,00	-18.276,40
-940.404,60	-890.343,00	-889.963,23	0,00	-745.028,25	-195.376,35

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
-8.337,74	-1.418,00	-10.811,16	0,00	0,00	-8.337,74
360,56	361,00	721,08	360,56	0,00	0,00
626,23	0,00	253,27	626,23	0,00	0,00
-2.053,71	0,00	-167.649,44	0,00	-2.053,71	0,00
-9.404,66	-1.057,00	-177.486,25	986,79	-2.053,71	-8.337,74

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-390.000,00	-62.050,00	-514.487,56	0,00	0,00	-390.000,00
0,00	0,00	-22.951,20	0,00	0,00	0,00
-60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00
122.050,00	122.050,00	730.400,00	122.050,00	0,00	0,00
-327.950,00	0,00	192.961,24	122.050,00	0,00	-450.000,00

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		
1 a Ønslev by, Ønslev *	124.582	5.450.000	1.878.700		Lundbyvej 14, Præstegård
1 x Ønslev by, Ønslev	709	166.000	166.000		Lundbyvej 12, grund
* 30, Ovstrup by	99.548				Præsteskov, Nyby
Ejendomsværdi i alt		5.616.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp, Ønslev kirke	245,00
Folkekirkens Nødhjælp, Eskilstrup Kirke	275,00

Ønslev-Eskilstrup Menighedsråd

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

BU22 E

Saldo pr. 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 6410 - 6410

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6 Administration og fællesudgifter	677.120,61	630.780,00	-46.340,61	107,35
64 Økonomi	677.120,61	630.780,00	-46.340,61	107,35
6410 Regnskabskontoret v/DSM	677.120,61	630.780,00	-46.340,61	107,35
101810 Kirkelig ligning, drift - kommune 1	,00	,00	,00	
115020 Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	,00	,00	,00	
161010 Husleje	22.389,60	22.600,00	210,40	99,07
181610 Feriepenge	55.456,88	,00	-55.456,88	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	7.090,23	7.020,00	-70,23	101,00
181810 Løn	405.611,10	480.000,00	74.388,90	84,50
186840 Honorarer (B-indkomst)	50.114,32	,00	-50.114,32	
188310 Pension	71.563,57	84.200,00	12.636,43	84,99
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	1.893,50	3.280,00	1.386,50	57,73
221025 Befordringsgodtgørelse	1.260,39	500,00	-760,39	252,08
222010 Repræsentation intern	200,00	,00	-200,00	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	1.990,00	,00	-1.990,00	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	9.031,00	9.100,00	69,00	99,24
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	3.710,00	3.380,00	-330,00	109,76
227015 Telefon/internet - datakommunikation	1.810,63	2.000,00	189,37	90,53
227030 Forsikringer i øvrigt	,00	3.600,00	3.600,00	,00
227035 Rengøring efter regning	2.773,32	2.800,00	26,68	99,05
227055 Konsulentytelser	30.019,39	4.800,00	-25.219,39	625,40
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	,00	,00	,00	
228010 Kontorudgifter	9.940,96	6.000,00	-3.940,96	165,68
228035 Indkøb til fortæring	2.123,00	1.500,00	-623,00	141,53
269010 Øvrige renteudgifter	142,72	,00	-142,72	
Driftsformål i alt	677.120,61	630.780,00	-46.340,61	107,35