

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Vallensved Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7333

CVR-nr. 20278412

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 Vallensved 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:**

Året 2022 har et regnskabsmæssigt resultat på kr. -105.486,15.

Heraf har menighedsrådet i 2022 fået godkendt brug af frie midler, hovedsageligt til synsudskudte arbejder for kr. 139.371.

Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Det kan knyttes følgende kommentarer hertil:

### **Formål 1 Fælles indtægter:**

Der er herunder modtaget tillægsbevilling fra 5% midler, for øgede energiudgifter, kr. 41.984.

### **Formål 2 Kirkebygning og sognegård:**

Der har samlet været et merforbrug på kr. 122.309 som hovedsagelig skyldes vedligeholdelsesopgaver fra syn, hvortil der er godkendt brug af frie midler. Der har desuden været meromkostninger til øgede energiudgifter.

### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter:**

Der er i året en besparelse på kr. 49.185.

Besparelsen fordeles på koncerter og foredrag, kr. 25.717, besparelser på kirkelig undervisning, kr. 6.396, besparelser på gudstjenester på kr. 5.450 samt besparelser på diakonal virksomhed på kr. 27.301.

De sidste 4 måneder af 2022 har der, i kirken, været babysalmesang hver tirsdag, som ikke var budgetteret.

Omkostninger til Gospelkor er delvis dækket af indtægter fra Marvede og Hyllinge med kr. 66.000. Resterende beløb, kr. 52.211 afholdes af sognet. Budget for året er kr. 34.000, dvs. et merforbrug på kr. 18.211 i 2022.

### **Formål 4 Kirkegården:**

Der er et samlet merforbrug på kr. 77.184.

Kirkegårdsomlægning er fortsat i 2022 og der er godkendt brug af frie midler til færdiggørelse, med kr. 40.361. Omkostninger i alt i 2022 er kr. 44.868.

Øvrigt merforbrug på kirkegården, kr. 32.316 skyldes hovedsageligt flere omkostninger til anskaffelse og vedligeholdelse af maskiner samt kalkning af mur mod vejen, hvortil der er godkendt brug af frie midler, med kr. 16.986.

### **Formål 8 Anlægsinvesteringer:**

Anlæg Parkeringsområde ved sognegård er udført i 2022, med et forbrug på kr. 203.024, heraf merforbrug kr. 3.024.

I året er desuden udført renovering af drikkevandledning, kr. 119.208

### **Formål 9 Anlægsfinansiering:**

Der er i året betalt kr. 136.250 retur til anlægspuljen, vedrørende ikke anvendte anlægsmidler til understøtning af kirkegårdsmur, automatisk ringning og istandsættelse af kalkmalerier.

Til renovering af drikkevandsledning er der modtaget 5% tillægsbevilling, kr. 119.208.

### **Frie midler:**

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 169.602.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kalkningspuljen Næstved, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

KNIPS - Skoletjenesten, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

HR konsulent Benny Lykkegård

Udviklingspulje, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Anlægspulje, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Vallensved Sogn samarbejder desuden med Hyllinge og Marvede menighedsråd omkring fælles aflønning af kirkesanger, organist samt vikar for disse. Lønningerne udbetales af Marvede og der udarbejdes en opkrævning til de to andre menighedsråd ved hver kvartal. Menighedsrådene er ligeledes fælles om diverse arrangementer i sognene.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>919.029,00</b>	<b>877.045,00</b>	<b>880.641,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.024.515,15</b>	<b>-877.045,00</b>	<b>-794.283,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-360.980,35</b>	<b>-238.671,00</b>	<b>-130.808,82</b>
Indtægter	93.581,24	93.500,00	89.385,40
Udgifter, løn	-102.243,24	-102.921,00	-101.098,14
Udgifter, øvrig drift	-352.318,35	-229.250,00	-119.096,08
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-353.411,91</b>	<b>-402.597,00</b>	<b>-324.333,70</b>
Indtægter	33.360,82	0,00	66.274,28
Udgifter, løn	-323.123,56	-256.097,00	-318.488,30
Udgifter, øvrig drift	-63.649,17	-146.500,00	-72.119,68
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-296.438,37</b>	<b>-219.255,00</b>	<b>-276.551,57</b>
Indtægter	81.641,30	70.262,00	130.732,71
Udgifter, løn	-210.311,77	-209.267,00	-207.157,05
Udgifter, øvrig drift	-167.767,90	-80.250,00	-200.127,23
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>130.289,11</b>	<b>116.300,00</b>	<b>126.879,30</b>
Indtægter	142.522,00	134.800,00	136.844,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.232,89	-18.500,00	-9.964,87
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-137.526,81</b>	<b>-125.546,00</b>	<b>-142.484,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.468,13	-38.293,00	-37.850,46
Udgifter, øvrig drift	-99.058,68	-87.253,00	-104.634,52
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.446,82</b>	<b>-7.276,00</b>	<b>-46.984,08</b>
Indtægter	0,00	724,00	724,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	-37.007,62
Udgifter, øvrig drift	-6.446,82	-8.000,00	-10.700,64
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-105.486,15</b>	<b>0,00</b>	<b>86.357,15</b>

#### 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)	-17.042,29	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-322.231,54	0,00	-365.856,74
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-339.273,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-365.856,74</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-444.759,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-279.499,59</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-144.837,65	0,00	-144.837,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-76.890,01	0,00	-76.890,01
741110 Menighedsrådets frie midler	-237.750,48	68.148,98	-169.601,50
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-236.250,00	236.250,00	0,00
741150 Frie midler - afgr. projekter - Parkeringsområde	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgr.projekter - Kirkegården	-40.361,00	40.361,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	444.759,98	-444.759,98	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-40.914,91	1.390,31	-39.524,60



**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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
840.978,63	846.168,02
18.543,00	19.257,00
27.918,96	45.735,35
144.837,65	144.837,65
649.679,02	636.338,02
0,00	0,00
839.279,76	438.755,60
363.235,42	210.483,22
476.044,34	228.272,38
<b>1.680.258,39</b>	<b>1.284.923,62</b>

-877.004,05	-430.853,76
-144.837,65	-144.837,65
-76.890,01	-76.890,01
-40.914,91	-39.524,60
-237.750,48	-169.601,50
-236.250,00	0,00
-140.361,00	0,00
-649.679,02	-636.338,02
-649.679,02	-636.338,02
0,00	0,00
-153.575,32	-217.731,84
-51.232,59	-78.315,84
-48.523,87	-52.548,85
-33.000,00	-33.000,00
-20.818,86	-53.867,15
<b>-1.680.258,39</b>	<b>-1.284.923,62</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
877.045,00	877.045,00	880.641,00	877.045,00	0,00	0,00
41.984,00	0,00	0,00	41.984,00	0,00	0,00
<b>919.029,00</b>	<b>877.045,00</b>	<b>880.641,00</b>	<b>919.029,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-211.489,81	-88.400,00	-25.700,72	0,00	0,00	-211.489,81
-10.475,63	-20.000,00	-10.154,38	0,00	0,00	-10.475,63
-132.368,13	-122.471,00	-88.017,96	93.581,24	-95.596,46	-130.352,91
-6.646,78	-7.800,00	-6.935,76	0,00	-6.646,78	0,00
<b>-360.980,35</b>	<b>-238.671,00</b>	<b>-130.808,82</b>	<b>93.581,24</b>	<b>-102.243,24</b>	<b>-352.318,35</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
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
-1.228,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.228,50
-234.146,48	-239.597,00	-229.787,16	448,00	-203.240,59	-31.353,89
-5.603,96	-12.000,00	-2.438,71	0,00	0,00	-5.603,96
-22.698,66	-50.000,00	-22.100,09	13.037,82	0,00	-35.736,48
-30.239,97	-34.000,00	-23.825,59	0,00	0,00	-30.239,97
-52.211,35	-34.000,00	-27.713,60	19.875,00	-114.250,00	42.163,65
-3.543,29	-25.500,00	-4.481,51	0,00	-3.132,97	-410,32
-3.739,70	-7.000,00	-13.987,04	0,00	-2.500,00	-1.239,70
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-353.411,91</b>	<b>-402.597,00</b>	<b>-324.333,70</b>	<b>33.360,82</b>	<b>-323.123,56</b>	<b>-63.649,17</b>

#### 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
-300.012,75	-223.255,00	-279.618,73	78.066,92	-210.311,77	-167.767,90
3.574,38	4.000,00	3.067,16	3.574,38	0,00	0,00
<b>-296.438,37</b>	<b>-219.255,00</b>	<b>-276.551,57</b>	<b>81.641,30</b>	<b>-210.311,77</b>	<b>-167.767,90</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132,00
63.250,00	63.300,00	63.250,00	63.250,00	0,00	0,00
67.171,11	53.000,00	63.629,30	79.272,00	0,00	-12.100,89
<b>130.289,11</b>	<b>116.300,00</b>	<b>126.879,30</b>	<b>142.522,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.232,89</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-5.800,64	-4.000,00	-6.466,10	0,00	0,00	-5.800,64
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.637,05	-31.541,00	-49.959,80	0,00	-17.234,07	-23.402,98
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.687,86	-13.073,00	-14.570,21	0,00	-8.617,05	-7.070,81
63 Bygning	-8.617,05	-8.573,00	-8.462,82	0,00	-8.617,05	0,00
64 Økonomi	-56.971,76	-57.852,00	-56.100,62	0,00	-3.999,96	-52.971,80
67 Efteruddannelse	-2.467,62	-5.000,00	-1.318,75	0,00	0,00	-2.467,62
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.344,83	-5.507,00	-5.606,68	0,00	0,00	-7.344,83
<b>I alt</b>	<b>-137.526,81</b>	<b>-125.546,00</b>	<b>-142.484,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.468,13</b>	<b>-99.058,68</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.370,53	-8.000,00	-8.908,29	0,00	0,00	-4.370,53
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	724,00	724,18	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.076,29	0,00	-1.792,35	0,00	0,00	-2.076,29
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-37.007,62	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-6.446,82</b>	<b>-7.276,00</b>	<b>-46.984,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.446,82</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-365.856,74	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-322.231,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-322.231,54
92 Ligningsbeløb anlæg	-136.250,00	0,00	0,00	-136.250,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	119.207,71	0,00	0,00	119.207,71	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-339.273,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-365.856,74</b>	<b>-17.042,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-322.231,54</b>

### 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		
1 A Vallensved by og sog	134546 m2	5.400.000	859.900		forpagtning og udlejning
21 B Vallensved by	173 m2	6.600	6.600		ubebygget areal(ikke landb
Ejendomsværdi i alt		5.406.600			

*\*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
Center for socialt udsatte - hjemløse i Næstved	6.541,00