

ÅRSREGNSKAB 2022

for Varpelev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7498

CVR-nr. 42689319

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 Varpelev 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

Kommentarer til årsregnskab 2022 for Varpelev menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 samt kasseeftersyn pr. 30/9-2022:

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kasseeftersyn 2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et <u>underskud</u> på	- 169.700,77
Resultat af anlæg (resultat B)	0,00
Resultatopgørelse (resultat C) viser et <u>underskud</u> på	- 169.700,77

Der er budgettet med underskud kr. 114.000 ifm nedsættelse af frie midler.

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	339.012,96
Modtaget ligningsmidler	339.012,96

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	263.045,92
Samlet er der forbrugt	214.143,65

Lønomskostninger i alt er under budget – status 81.4%

Forskel overvejende vedr. lønudgifter ifm kirkelige handlinger: har været kr. 108.500 ud af budget 136.336 (80 %)

Lønudgifter i forbindelse med graversamarbejde er variabelt, da der udføres arbejde efter behov.

Der er brugt kr. 80.670 ud af budget på kr. 88.839 (91 %)

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Omkostninger til kirkebygning og sognegård er samlet kr. 161.200 over budgettet – status 289%

Overforbrug på kirkebygning skyldes hhv. forbedring af varmestyring og renovering af vareblæser og energiforbrug.

Produktionsanlæg og maskiner:	Brugt kr. 112.648	Budget kr. 0
-------------------------------	-------------------	--------------

Der har tidligere været hensat til denne opgave (kr. 114.000), men driftsramme nedsat med beløbet med henvisning til at søge midler når det skulle udføres. Men i 2022 betalt af budgetteret ligning.

Elforbrug

EL:

Brugt kr. 75.255

budget kr. 40.000

Omkostning til varme har været større end budgetteret både pga prisstigning og problem med varmestyring. På trods af problem med varmestyring i 1. kvartal 2022 og dermed et øget kwh forbrug er sparet efterfølgende så totalt forbrug faldet i forhold til 2021:

	2021	2022
I alt KhW	32.535	26.147
I alt kr.	58.963	75.254
Gns kr. pr. KWh	1,81	2,88

Omkostninger til både indvendig og udvendigt vedligeholdelse har været lavere end budgetteret.

Honorar ifm istandsættelse af sakristi kr. 40.446 har ikke været budgetteret. Er betalt af ordinære ligningsmidler. Der afventes fortsat godkendelse af endeligt projekt og dermed budgetramme og finansiering.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet kr. 50.500 under budgettet – status 71,85%

Aktivitetsniveauet har været lavere i 2022 end forventet i budget.

Færre lønomkostninger ved både gudstjenester og kirkelige handlinger og arrangementer.

Budgetterede lønomkostninger ved kirkekoncert og foredrag og tilhørende annoncering ialt ca. kr. 35.000 er ikke brugt.

Formål 4 – Kirkegård

Omkostninger til kirkegård er samlet kr. 31.500 under budgettet – status 73,9%

Største afvigelse udover løn til lånt personale (se ovenfor) er:

Vedligehold af udenomsarealer

brugt 0 kr

budget kr. 20.000

Formål 5 – Præstebolig mv.

Der er ikke præstebolig i sognet.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Omkostninger til administration og fællesudgifter er samlet kr. 24.664 under budgettet – status 63,7

Mindre forbrug skyldes beslutning om frafald af honorar til kontaktperson i 2022, samt mindre forbrug til IT, efteruddannelse, kurser mv.

Deltagelse i samarbejder

Med andre menighedsråd

Der er indgået to samarbejder med Hårlev menighedsråd om deling af personale. Det drejer sig om funktionerne kirkesanger og organist, samt kirketjener og graver.

Det er Hårlev menighedsråd der fører regnskab for samarbejdet og der afregnes én gang i kvartalet.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Anlægspulje i Stevns ligningsområde

Kalkningspulje i Stevns ligningsområde (indvendig kalkning)

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	339.012,96	339.013,00	494.130,00
Øvrig drift i alt	-508.713,73	-453.013,00	-472.927,72
2 Kirkebygning og sognegård	-246.312,13	-85.110,00	-134.517,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.929,45	-1.710,00	-1.692,49
Udgifter, øvrig drift	-242.382,68	-83.400,00	-132.825,13
3 Kirkelige aktiviteter	-129.099,07	-179.676,00	-195.168,90
Indtægter	416,00	0,00	600,00
Udgifter, løn	-108.595,05	-136.336,00	-176.385,00
Udgifter, øvrig drift	-20.920,02	-43.340,00	-19.383,90
4 Kirkegård	-89.089,09	-120.621,00	-104.725,82
Indtægter	10.248,51	11.468,00	8.827,70
Udgifter, løn	-80.670,93	-88.839,00	-62.597,89
Udgifter, øvrig drift	-18.666,67	-43.250,00	-50.955,63
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-43.213,59	-67.876,00	-36.116,65
Indtægter	0,00	0,00	237,64
Udgifter, løn	-20.948,22	-36.162,00	-18.543,22
Udgifter, øvrig drift	-22.265,37	-31.714,00	-17.811,07
7 Finansielle poster	-999,85	270,00	-2.398,73
Indtægter	270,42	270,00	270,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.270,27	0,00	-2.669,15
A Resultat af drift	-169.700,77	-114.000,00	21.202,28

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-169.700,77	-114.000,00	21.202,28

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-54.082,83	0,00	-54.082,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-31.575,00	0,00	-31.575,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-33.472,87	700,77	-32.772,10
741152 Frie midler - Omlægning kirkegård	-40.000,00	40.000,00	0,00
741153 Frie midler - Reguleret af provstiet budget 2022	-114.000,00	114.000,00	0,00
741154 Frie midler - Arrangement lokalt for menigheden	-15.000,00	15.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	169.700,77	-169.700,77	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Varpelev menighedsråd

Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo	202.472,87
Øremærkede frie midler:	
Frie midler - omlægning af kirkegård	-
Frie midler - Varmeforsyning kirken	-
Årets resultat (resultat C)	- 169.700,77
Saldo frie midler ultimo før disponering	32.772,10

Disponering

741110 Frie midler	- 32.772,10
741140 Frie midler - godkendt af provsti	
741150 Regulering af frie midler	-
Frie midler ultimo disponeret	- 32.772,10

Godkendt driftsramme i 2022	453.013
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning	45.301

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
267.085,76	279.651,96
0,00	385,00
54.082,83	54.082,83
213.002,93	225.184,13
0,00	0,00
295.503,78	102.117,70
295.503,78	102.117,70
562.589,54	381.769,66

-288.130,70	-118.429,93
-54.082,83	-54.082,83
-31.575,00	-31.575,00
-33.472,87	-32.772,10
-169.000,00	0,00
-213.002,93	-225.184,13
-213.002,93	-225.184,13
0,00	0,00
-61.455,91	-38.155,60
-22.664,40	-30.268,85
-9.394,43	-7.686,75
-28.251,08	0,00
-1.146,00	-200,00
-562.589,54	-381.769,66

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
339.012,96	339.013,00	494.130,00	339.012,96	0,00	0,00
339.012,96	339.013,00	494.130,00	339.012,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-242.694,55	-79.410,00	-128.277,81	0,00	-3.929,45	-238.765,10
-3.617,58	-5.700,00	-6.239,81	0,00	0,00	-3.617,58
-246.312,13	-85.110,00	-134.517,62	0,00	-3.929,45	-242.382,68

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

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
-114.679,35	-129.776,00	-174.421,00	416,00	-108.595,05	-6.500,30
-11.367,22	-12.400,00	-5.754,40	0,00	0,00	-11.367,22
-2.552,50	-10.000,00	-2.291,25	0,00	0,00	-2.552,50
0,00	-19.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-8.000,00	-6.202,25	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-129.099,07	-179.676,00	-195.168,90	416,00	-108.595,05	-20.920,02

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
-89.089,09	-118.621,00	-104.725,82	10.248,51	-80.670,93	-18.666,67
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-89.089,09	-120.621,00	-104.725,82	10.248,51	-80.670,93	-18.666,67

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalg

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.568,78	-11.100,00	-1.596,75	0,00	0,00	-1.568,78
-26.694,56	-40.085,00	-21.359,04	0,00	-16.428,33	-10.266,23
-2.117,50	-9.883,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.117,50
-8.869,27	-4.484,00	-9.020,54	0,00	-4.519,89	-4.349,38
-1.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.639,00
-2.324,48	-2.324,00	-2.140,32	0,00	0,00	-2.324,48
-43.213,59	-67.876,00	-36.116,65	0,00	-20.948,22	-22.265,37

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-455,21	270,00	-771,47	270,42	0,00	-725,63
0,00	0,00	270,42	0,00	0,00	0,00
-544,64	0,00	-1.897,68	0,00	0,00	-544,64
-999,85	270,00	-2.398,73	270,42	0,00	-1.270,27

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Varpelev 44	1403	0	0		
Ejendomsværdi i alt		0			

**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
Intet kollektregnskab	0,00