

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Vemmetofte Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7527

CVR-nr. 25224914

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vemmetofte 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 Vemmetofte menighedsråd

### Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 samt kasseeftersyn 2022.

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kasseeftersyn 2022 har ikke givet anledning til bemærkninger.

## Årets resultat

### Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et <u>underskud</u> på	-26.774,68
Resultat af anlæg (resultat B)	0,00
Resultatopgørelse (resultat C)	-26.774,68

### Indtægter

#### Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	264.792,00
Modtaget ligningsmidler	264.792,00
Samlede indtægter – status 103,59%	
Tillægsbevilling fra 5% puljen, modtaget til dækning af omkostning til lydanlæg kr. 9.500,00	

### Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	153.214,38
Samlet er der forbrugt	164.632,60

Lønomsomkostninger er samlet over budgettet – status 107,45%

Afvigelse skyldes primært meromkostning, vedr. betaling af lånt personale – fællespastorale aktiviteter.

### Udgifter, øvrig drift

#### **Formål 2 – Kirkebygning og sognegård**

Omkostninger til kirkebygninger og sognegård er samlet over budget – status 145,50%

Rengøring efter regning overstiger budgettet – hvilket skyldes at der er en andel til rengøring til kirkens nyetablerede toilet, som ikke tidligere har været en del af kirkens budget.

Anskaffelse af Scantone lydudstyr kr. 9.500, - gør at formål 2022 *Inventer Kirke* bevilget af 5% puljen.

**Formål 3 -Kirkelige aktiviteter**

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet over budget – status 107,00%

Blandt andet omkostninger til annoncering, fortæring i forbindelse med kirkelige handlinger og udsmykning, overstiger budgettet.

**Formål 4 – Kirkegård**

Omkostninger til kirkegård er samlet over budget – status 103,73%

Omkostninger til udgravning af grave udgør hele året afsatte midler i budgettet.

Da posten kan være svær at budgettere, vil det være forventeligt med udsving på denne post.

Der er ikke andre omkostningsområder på kirkegården i Vemmetofte sogn.

**Formål 5 – Præstebolig mv.**

Der er ikke præstebolig i sognet.

**Formål 6 - Administration og fællesudgifter**

Omkostninger til Administration og fællesudgifter er samlet over budget – status 110,17%

Omkostninger til efteruddannelse/kurser og fortæring til menighedsrådet, indeholder den samlede overskridelse af budgettet for formålet.

## Deltagelse i samarbejder

### Med andre menighedsråd

Der er indgået et samarbejde i pastoratet, med Spjellerup-Smerup og Hellested menighedsråd.

Det er Spjellerup-Smerup, der fører regnskab med samarbejdet og der afregnes aconto kvartalsvis, samt årsopgørelse ved årsafslutning.

### Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Anlægspulje i Faxe ligningsområde

## 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>274.292,00</b>	<b>264.792,00</b>	<b>259.600,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-301.066,68</b>	<b>-264.792,00</b>	<b>-264.791,25</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-58.198,41</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-48.347,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.198,41	-40.000,00	-48.347,27
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-168.562,04</b>	<b>-157.537,00</b>	<b>-149.751,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.653,89	-130.466,00	-130.456,38
Udgifter, øvrig drift	-26.908,15	-27.071,00	-19.294,75
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-22.821,67</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>-21.954,49</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.821,67	-22.000,00	-21.954,49
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-51.687,44</b>	<b>-45.274,00</b>	<b>-44.837,82</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.978,71	-22.749,00	-22.566,95
Udgifter, øvrig drift	-28.708,73	-22.525,00	-22.270,87
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>202,88</b>	<b>19,00</b>	<b>99,46</b>
Indtægter	254,10	119,00	125,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-51,22	-100,00	-26,13
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-26.774,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.191,25</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)	0,00	0,00	170.573,27
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-205.573,27
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-26.774,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.191,25</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	-50.819,27	0,00	-50.819,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-12.000,00	0,00	-12.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.597,16	26.774,68	-8.822,48
742010 Årsafslutningskonto	26.774,68	-26.774,68	0,00



## Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Vemmetofte menighedsråd

### Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo	-	35.597,16
Årets resultat (resultat C)		26.774,68
<b>Saldo frie midler ultimo før disponering</b>	-	<b>8.822,48</b>

### Disponering 2022

741150 Øremærket frie midler -	-	-
741151 Øremærket frie midler -	-	-
741152 Øremærket frie midler -	-	-
741153 Øremærket frie midler -	-	-
741154 Øremærket frie midler -	-	-
741155 Øremærket frie midler -	-	-
741110 Frie midler	-	8.822,48
<b>Frie midler ultimo disponeret</b>	-	<b>8.822,48</b>

Regnskabet for 2022 resulterede i et underskud på kr. 26.774,68.

Vemmetofte menighedsråd ender derved ud med en disponibel saldo på frie midler kr. 8.822,48, hvilket er under provstiets grænse på 10% af den tildelte ligning.

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**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

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
221.392,54	52.019,27
170.573,27	1.200,00
50.819,27	50.819,27
0,00	0,00
120.076,22	67.813,08
120.076,22	67.813,08
<b>341.468,76</b>	<b>119.832,35</b>
-98.416,43	-71.641,75
-50.819,27	-50.819,27
-12.000,00	-12.000,00
-35.597,16	-8.822,48
0,00	0,00
0,00	0,00
-243.052,33	-48.190,60
-34.273,00	-44.421,00
-208.292,02	-3.769,60
-487,31	0,00
<b>-341.468,76</b>	<b>-119.832,35</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
264.792,00	264.792,00	259.600,00	264.792,00	0,00	0,00
9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00
<b>274.292,00</b>	<b>264.792,00</b>	<b>259.600,00</b>	<b>274.292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-38.116,22	-33.000,00	-40.397,27	0,00	0,00	-38.116,22
-20.082,19	-7.000,00	-7.950,00	0,00	0,00	-20.082,19
<b>-58.198,41</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-48.347,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.198,41</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-159.399,04	-144.037,00	-141.477,97	0,00	-141.029,89	-18.369,15
-3.238,00	-4.400,00	-2.888,16	0,00	-624,00	-2.614,00
-4.064,00	-3.100,00	-3.772,00	0,00	0,00	-4.064,00
-1.361,00	-5.500,00	-1.113,00	0,00	0,00	-1.361,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-168.562,04</b>	<b>-157.537,00</b>	<b>-149.751,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-141.653,89</b>	<b>-26.908,15</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-22.821,67	-22.000,00	-21.954,49	0,00	0,00	-22.821,67
<b>-22.821,67</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>-21.954,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.821,67</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.542,00	-1.400,00	-480,07	0,00	0,00	-1.542,00
-35.018,37	-27.918,00	-26.367,34	0,00	-14.361,66	-20.656,71
-8.617,05	-9.031,00	-9.262,89	0,00	-8.617,05	0,00
-5.585,00	-6.000,00	-7.798,04	0,00	0,00	-5.585,00
-925,02	-925,00	-929,48	0,00	0,00	-925,02
<b>-51.687,44</b>	<b>-45.274,00</b>	<b>-44.837,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.978,71</b>	<b>-28.708,73</b>

#### 7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-26,13	0,00	0,00	0,00
-51,22	-100,00	0,00	0,00	0,00	-51,22
254,10	119,00	125,59	254,10	0,00	0,00
<b>202,88</b>	<b>19,00</b>	<b>99,46</b>	<b>254,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-51,22</b>

**Formål****8 Anlægsramme**80 Kirkebygning  
92 Ligningsbeløb anlæg**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-205.573,27	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	170.573,27	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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		
Ejendomsværdi i alt					

*\*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

---