

ÅRSREGNSKAB 2022

for Væggerløse Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7580

CVR-nr. 60003319

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Væggerløse 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:

Formål 21: der er modtaget driftsmidler til malerarbejder samt diverse reparationer på luger og tårndør kr. 75.000. De samlede udgifter blev kr. 90.617. Udgift til el er blevet ca. kr. 10.000 større end budgetteret.

Formål 22: der er modtaget fondsmidler for i alt kr. 150.000 til nyt antependium. Der er anskaffet nyt pult til prædikestolen for i alt kr. 11.696.

Formål 23: vedligeholdelsesudgifter er ca. 1/3 mindre end budgetteret.

Formål 34: der er oprettet nyt abonnement på hjemmeside hos DKM på k. 8.690.

Formål 40: Indtægter på kirkegården er fortsat stigende. Der er modtaget driftsmidler til udskiftning af projektører til udendørsbelysning kr. 25.000. Udgiften udgør kr. 21.600. Der er betalt kr. 2.991 til 1 års syn på handicapvenlig adgangsvej. Der er købt ny pc til graver kr. 4.659 samt microsoft officepakke kr. 1.118. Udgift til vedligeholdelse af maskiner har været kr. 10.470 større end budgetteret.

Formål 41: reparation af port i kapel kr. 5.718.

Formål 51: der er modtaget driftsbevilling på kr. 65.000 til renovering af udvendig træterrasse m.v. Arbejdet bliver udført i 2023. Afsatte vedligeholdelsesudgifter er ikke brugt (ca. kr. 12.000). Udgift til el er ca. kr. 5.000 højere end budgetteret.

Formål 6: lønudgift er blevet mindre end budgetteret, da menighedsrådet har modtaget refusion fra AMU vedr. grunduddannelse for graver (bogført på formål 67).

Formål 61: der er betalt tilskud til Strandkirken for både 2021 og 2022 med kr. 4.000 pr. år.

Formål 62: Bidrag til AUB m.v. er blevet dyrere i 2022 end budgetteret med kr. 7.307. Der er betalt stillingsopslag med kr. 3.127. Der er købt mørkt tøj til kirkebetjening kr. 4.299.

Formål 68: der er betalt kr. 3.604 til Det Administrative Fællesskab vedr. valg i 2020.

Formål 72: der er betalt negative renter til Nordea på kr. 5.899,18.

Anlæg: se styring af anlægsaktiviteter samt biregnskab vedr. afsluttede anlæg.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af den endelige variable moms er anvendt den af Landsforeningen af Menighedsråd udmeldte beregningsmetode. Ud fra denne metode er den endelige variable moms på fælles omkostninger på kirkegårdsdrift beregnet til 33% og den variable moms på overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet er udregnet til 23%.

Frie midler: se resultatdisponering og forklaring til resultatdisponering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder: ingen.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.783.113,04	1.783.113,00	1.712.537,84
Øvrig drift i alt	-1.618.913,48	-1.783.113,00	-1.919.051,60
2 Kirkebygning og sognegård	-220.228,99	-339.634,00	-385.256,16
Indtægter	150.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-124.955,61	-122.881,00	-123.088,63
Udgifter, øvrig drift	-245.273,38	-216.753,00	-262.167,53
3 Kirkelige aktiviteter	-588.038,42	-581.270,00	-559.052,49
Indtægter	2.695,00	4.468,00	3.875,00
Udgifter, løn	-398.439,69	-374.297,00	-413.309,58
Udgifter, øvrig drift	-192.293,73	-211.441,00	-149.617,91
4 Kirkegård	-476.264,85	-475.578,00	-522.249,72
Indtægter	335.882,37	308.575,00	317.247,84
Udgifter, løn	-606.909,08	-602.835,00	-659.907,34
Udgifter, øvrig drift	-205.238,14	-181.318,00	-179.590,22
5 Præstebolig mv.	64.373,43	-14.757,00	-3.550,58
Indtægter	162.758,27	155.792,00	157.859,55
Udgifter, løn	-20.825,90	-20.480,00	-20.514,81
Udgifter, øvrig drift	-77.558,94	-150.069,00	-140.895,32
6 Administration og fællesudgifter	-392.906,94	-365.859,00	-350.626,59
Indtægter	0,00	0,00	17,58
Udgifter, løn	-216.411,91	-226.703,00	-226.389,98
Udgifter, øvrig drift	-176.495,03	-139.156,00	-124.254,19
7 Finansielle poster	-5.847,71	-6.015,00	-98.316,06
Indtægter	1.226,43	1.055,00	2.110,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	-85.948,62
Udgifter, øvrig drift	-7.074,14	-7.070,00	-14.478,14
A Resultat af drift	164.199,56	0,00	-206.513,76

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)	1.925.000,00	1.925.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-125.840,00	-1.750.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-12.543,80	0,00	-753.504,48
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-196.868,38	-175.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.589.747,82	0,00	-753.504,48
C Resultatopgørelse	1.753.947,38	0,00	-960.018,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-211.069,11	0,00	-211.069,11
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-309.465,48	200.000,00	-109.465,48
741110 Menighedsrådets frie midler	110.708,25	-214.199,56	-103.491,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.967,07	-1.589.747,82	-1.690.714,89
741150 Nyt antipendium	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.753.947,38	1.753.947,38	0,00

Forklaring resultatdisponering:

741140 – likviditet stillet til rådighed af Provstiet:

Saldo primo 2022	kr. 309.465,48
Provstiet har godkendt overførsel fra handicap- venlig adgangsvej til udviklingsplan kirkegård	<u>kr. -200.000,00</u>
Saldo ultimo 2022	<u>kr. 109.465,48</u>

741110 – Menighedsrådets frie midler:

Saldo primo 2022 (underskud)	kr. -110.708,25
Overskud drift 2022	kr. 164.199,56
Overflyttet til 741150 – nyt antependium	kr -150.000,00
Provstiet har godkendt overførsel fra anlæg – udvidelse af sognehus til dækning af negative frie midler	<u>kr. 200.000,00</u>
Frie midler ultimo 2022	<u>kr. 103.491,31</u>

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

611510-90	Debitorer
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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.027.799,16	2.054.411,65
51.339,62	27.770,42
211.069,11	211.069,11
1.765.390,43	1.815.572,12
0,00	0,00
374.883,58	2.098.546,42
374.883,58	2.098.546,42
2.402.682,74	4.152.958,07

-510.793,41	-2.264.740,79
-211.069,11	-211.069,11
-309.465,48	-109.465,48
110.708,25	-103.491,31
-100.967,07	-1.690.714,89
0,00	-150.000,00
-1.765.390,43	-1.815.572,12
-1.765.390,43	-1.815.572,12
0,00	0,00
-126.498,90	-72.645,16
-104.289,56	-48.003,59
-22.209,34	-24.641,57
-2.402.682,74	-4.152.958,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.783.113,04	1.783.113,00	1.664.163,96	1.783.113,04	0,00	0,00
0,00	0,00	48.373,88	0,00	0,00	0,00
1.783.113,04	1.783.113,00	1.712.537,84	1.783.113,04	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-263.538,12	-239.333,00	-166.120,62	0,00	-104.129,71	-159.408,41
119.944,13	-15.416,00	-104.171,41	150.000,00	0,00	-30.055,87
-55.072,50	-63.721,00	-97.260,99	0,00	-20.825,90	-34.246,60
-21.562,50	-21.164,00	-17.703,14	0,00	0,00	-21.562,50
-220.228,99	-339.634,00	-385.256,16	150.000,00	-124.955,61	-245.273,38

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-453.368,45	-424.347,00	-463.284,23	2.695,00	-393.939,69	-62.123,76
-26.907,28	-23.843,00	-18.097,79	0,00	0,00	-26.907,28
-24.041,54	-30.107,00	-9.385,18	0,00	0,00	-24.041,54
-75.721,15	-69.842,00	-62.356,29	0,00	0,00	-75.721,15
-5.000,00	-20.000,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-3.500,00
-3.000,00	-13.131,00	-4.429,00	0,00	-3.000,00	0,00
-588.038,42	-581.270,00	-559.052,49	2.695,00	-398.439,69	-192.293,73

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-447.375,59	-463.507,00	-490.503,80	335.882,37	-586.083,18	-197.174,78
-28.889,26	-12.071,00	-31.745,92	0,00	-20.825,90	-8.063,36
-476.264,85	-475.578,00	-522.249,72	335.882,37	-606.909,08	-205.238,14

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.920,59	-91.635,00	-80.006,39	81.444,67	-20.825,90	-74.539,36
26.980,42	25.564,00	25.142,21	30.000,00	0,00	-3.019,58
51.313,60	51.314,00	51.313,60	51.313,60	0,00	0,00
64.373,43	-14.757,00	-3.550,58	162.758,27	-20.825,90	-77.558,94

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-106.126,93	-102.960,00	-113.530,60	0,00	-77.550,09	-28.576,84
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-87.180,20	-79.720,00	-55.408,80	0,00	-25.851,09	-61.329,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.584,24	-27.905,00	-37.676,41	0,00	-17.234,07	-34.350,17
63 Bygning	-14.425,66	-14.312,00	-14.104,75	0,00	-14.361,66	-64,00
64 Økonomi	-102.366,33	-99.814,00	-98.381,71	0,00	-96.330,37	-6.035,96
67 Efteruddannelse	3.528,37	-10.000,00	-388,00	0,00	14.915,37	-11.387,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.604,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-31.147,95	-31.148,00	-31.136,32	0,00	0,00	-31.147,95
I alt	-392.906,94	-365.859,00	-350.626,59	0,00	-216.411,91	-176.495,03

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.899,18	-7.070,00	-5.499,11	0,00	0,00	-5.899,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.055,34	1.055,00	2.110,70	1.055,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-99,53	0,00	-8.979,03	171,09	0,00	-270,62
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-904,34	0,00	-85.948,62	0,00	0,00	-904,34
I alt	-5.847,71	-6.015,00	-98.316,06	1.226,43	0,00	-7.074,14

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-125.840,00	-1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	-125.840,00
83 Kirkegård	-12.543,80	0,00	-753.504,48	0,00	0,00	-12.543,80
85 Præsteboliger	-196.868,38	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	-196.868,38
92 Ligningsbeløb anlæg	1.925.000,00	1.925.000,00	0,00	1.925.000,00	0,00	0,00
I alt	1.589.747,82	0,00	-753.504,48	1.925.000,00	0,00	-335.252,18

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 m.fl. Væggerløse by,	108.647	6.950.000	3.077.800		Ejendommen benyttes som
					bolig for sognepræsten,
					tjenstlige lokaler,
					forpagterbolig udlejet,
					graverfaciliteter,
					jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		6.950.000			

**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.*

Kollektregnskab 2022

Oversigt

Væggerløse Pastorat

Dato	Formål	Indkommet beløb	Bemærkninger
13. marts	Bibelselskabet	622,00	Bilag 1
13. marts	Samvirkende Menighedsplejer	458,00	Bilag 2
3. april	Danmission	489,50	Bilag 3
15. maj	KFUM & K	529,00	Bilag 4
5. juni	Børnesagens Fællesråd	239,00	Bilag 5
14. august	Blå Kors	371,00	Bilag 6
4. september	Kirkens Korshær	812,00	Bilag 7
2. oktober	Folkekirkens Nødhjælp	593,50	Bilag 8
6. november	Diakonissestiftelsen	840,50	Bilag 9
27. november	Danske Sømands- og Udlandskirker	346,50	Bilag 10
18. december	Kofoeds Skole	654,00	Bilag 11
26. december	Børnesagens Fællesråd	2.589,50	Bilag 12
	I alt:	8.544,50	

19. januar 2023
Kollektregnskab afsluttet

Anders Martin Lauritsen
Sognepræst, kb.

Regnskab for sydfacade på præstegård

Modtaget anlægsmidler 2022	kr. 175.000,00
Betalt Emil Andersen og Søn	<u>kr. 196.868,38</u>
Underskud	<u>kr. -21.868,38</u>

Provstiet har godkendt, at underskud kr. 21.868,38 må tages fra afsluttet anlæg vedr. udskiftning af tagvinduer i præstegård.

Menighedsrådet søger provstiet om at måtte anvende rest på afsluttet anlæg vedr. udskiftning af tagvinduer i præstegård kr. 12.227,87 til andet formål.

Provstiet har godkendt at overskud på afsluttet anlæg vedr. handicapvenlig adgangsvej hhv. anlægsbevilling kr. 66.870,82 og likviditet stillet til rådighed af provstiet til samme formål kr. 200.000, må overføres til nyt anlæg vedr. udviklingsplan kirkegård.

Provstiet har godkendt, at kr. 200.000 af anlægsbevilling til udvidelse af sognehus må overføres til dækning af negative frie midler 2021.