

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 har et regnskabsmæssigt resultat på kr. 65.097,75.

Menighedsrådet har i 2023 fået godkendt brug af frie midler, hovedsageligt til synsudskudte arbejder for kr. 85.441.

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. 97.051. Heraf er kr. 24.849 regulering vedrørende 2022. Ved årets udgang er der modtaget kr. 24.441 for meget i tilskud, som er afsat som skyldig til provstiet.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har samlet været et merforbrug på kr. 75.171 som hovedsagelig skyldes vedligeholdelsesopgaver fra syn, hvortil der er godkendt brug af frie midler, i alt kr. 70.576.

Der har desuden været meromkostninger, kr. 57.701, til øgede energiudgifter.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er i året en besparelse på kr. 13.948, på trods af, at der er godkendt brug af frie midler på kr. 14.864.

Vedrørende personaleomkostninger på delt personale, er der en besparelse på kr. 25.528.

Der er modtaget kr. 10.000 fra udviklingspuljen til koncert, samlet en besparelse på koncerter, på kr. 25.035, og ligeledes en besparelse på diakonal virksomhed kr. 21.938.

I 2023 har der, i kirken, været babysalmesang. Udgiften hertil, kr. 15.535, var ikke budgetteret.

Omkostninger til Gospelkor er delvis dækket af indtægter fra Marvede og Hyllinge med kr. 66.000.

Resterende beløb, kr. 59.182 afholdes af sognet. Budget for året er kr. 35.000, dvs. et merforbrug på kr. 24.182 i 2023.

Formål 4 Kirkegården:

Der er en samlet besparelse på kr. 30.190.

Kr. 12.833 er mersalg gravsteder, planter, vedligehold, renhold m.m..

Derudover er der en besparelse på anskaffelser og vedligeholdelse, kr. 9.383.

Resten af besparelsen er fordelt på øvrige omkostninger på kirkegårdens drift.

Formål 8 Anlægsinvesteringer:

Forbrug på igangværende anlæg vedrørende ændring i kirken, kr. 8.600, videreføres til næste år

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 234.699

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder i Næstved Provsti i regnskabsår 2023:

Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS
Kalkningssamarbejde
Udviklingspuljen
Samarbejde om provstikonsulent
Anlægspuljen

Vedtægterne kan findes på provstiets hjemmeside:

[Samarbejdsaftaler | Næstved provsti \(naestvedprovsti.dk\)](https://naestvedprovsti.dk)

Øvrige samarbejder:

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 hvert 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 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 956.671,00 | 884.061,00 | 919.029,00 |
| Øvrig drift i alt | -891.573,25 | -884.061,00 | -1.024.515,15 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -317.179,68 | -242.009,00 | -360.980,35 |
| Indtægter | 99.587,35 | 92.000,00 | 93.581,24 |
| Udgifter, løn | -103.935,46 | -104.859,00 | -102.243,24 |
| Udgifter, øvrig drift | -312.831,57 | -229.150,00 | -352.318,35 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -385.854,54 | -399.803,00 | -353.411,91 |
| Indtægter | 14.980,00 | 0,00 | 33.360,82 |
| Udgifter, løn | -278.018,10 | -267.287,00 | -323.123,56 |
| Udgifter, øvrig drift | -122.816,44 | -132.516,00 | -63.649,17 |
| 4 Kirkegård | -181.102,80 | -211.293,00 | -296.438,37 |
| Indtægter | 112.019,25 | 99.246,00 | 81.641,30 |
| Udgifter, løn | -214.352,56 | -215.289,00 | -210.311,77 |
| Udgifter, øvrig drift | -78.769,49 | -95.250,00 | -167.767,90 |
| 5 Præstebolig mv. | 125.437,96 | 116.300,00 | 130.289,11 |
| Indtægter | 143.897,68 | 134.800,00 | 142.522,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -18.459,72 | -18.500,00 | -12.232,89 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -134.362,04 | -139.980,00 | -137.526,81 |
| Indtægter | 56,84 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -38.198,56 | -39.284,00 | -38.468,13 |
| Udgifter, øvrig drift | -96.220,32 | -100.696,00 | -99.058,68 |
| 7 Finansielle poster | 1.487,85 | -7.276,00 | -6.446,82 |
| Indtægter | 1.487,85 | 724,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | -8.000,00 | -6.446,82 |
| A Resultat af drift | 65.097,75 | 0,00 | -105.486,15 |

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 | -17.042,29 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -8.600,00 | 0,00 | -322.231,54 |
| 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 | -8.600,00 | 0,00 | -339.273,83 |
| C Resultatopgørelse | 56.497,75 | 0,00 | -444.759,98 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 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 | -169.601,50 | -65.097,75 | -234.699,25 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | 8.600,00 | 8.600,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -56.497,75 | 56.497,75 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -39.524,60 | 1.179,37 | -38.345,23 |

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 |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951510 | Kreditorer |
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 969030 | Deposita mv. |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 846.168,02 | 915.182,46 |
| 19.257,00 | 29.650,00 |
| 45.735,35 | 85.450,82 |
| 144.837,65 | 144.837,65 |
| 636.338,02 | 655.243,99 |
| 0,00 | 0,00 |
| 438.755,60 | 457.245,24 |
| 210.483,22 | 172.755,91 |
| 228.272,38 | 284.489,33 |
| 1.284.923,62 | 1.372.427,70 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -430.853,76 | -486.172,14 |
| -144.837,65 | -144.837,65 |
| -76.890,01 | -76.890,01 |
| -39.524,60 | -38.345,23 |
| -169.601,50 | -234.699,25 |
| 0,00 | 8.600,00 |
| -636.338,02 | -655.243,99 |
| -636.338,02 | -655.243,99 |
| 0,00 | 0,00 |
| -217.731,84 | -231.011,57 |
| -78.315,84 | -71.138,45 |
| -52.548,85 | -62.164,70 |
| 0,00 | -1.750,00 |
| -33.000,00 | -33.000,00 |
| -53.867,15 | -62.958,42 |
| -1.284.923,62 | -1.372.427,70 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 884.061,00 | 884.061,00 | 877.045,00 | 884.061,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72.610,00 | 0,00 | 41.984,00 | 72.610,00 | 0,00 | 0,00 |
| 956.671,00 | 884.061,00 | 919.029,00 | 956.671,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -148.716,23 | -83.400,00 | -211.489,81 | 0,00 | 0,00 | -148.716,23 |
| -7.798,75 | -20.000,00 | -10.475,63 | 0,00 | 0,00 | -7.798,75 |
| -157.196,82 | -131.609,00 | -132.368,13 | 99.587,35 | -100.467,58 | -156.316,59 |
| -3.467,88 | -7.000,00 | -6.646,78 | 0,00 | -3.467,88 | 0,00 |
| -317.179,68 | -242.009,00 | -360.980,35 | 99.587,35 | -103.935,46 | -312.831,57 |

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 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -1.228,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -246.609,96 | -249.787,00 | -234.146,48 | 0,00 | -188.159,97 | -58.449,99 |
| -11.048,42 | -12.000,00 | -5.603,96 | 0,00 | -709,11 | -10.339,31 |
| -14.077,87 | -36.016,00 | -22.698,66 | 2.480,00 | 0,00 | -16.557,87 |
| -31.215,07 | -34.000,00 | -30.239,97 | 0,00 | 0,00 | -31.215,07 |
| -74.716,84 | -35.000,00 | -52.211,35 | 2.500,00 | -71.815,69 | -5.401,15 |
| -465,21 | -25.500,00 | -3.543,29 | 10.000,00 | -10.000,00 | -465,21 |
| -7.721,17 | -7.000,00 | -3.739,70 | 0,00 | -7.333,33 | -387,84 |
| 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -385.854,54 | -399.803,00 | -353.411,91 | 14.980,00 | -278.018,10 | -122.816,44 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -186.284,77 | -215.293,00 | -300.012,75 | 106.837,28 | -214.352,56 | -78.769,49 |
| 5.181,97 | 4.000,00 | 3.574,38 | 5.181,97 | 0,00 | 0,00 |
| -181.102,80 | -211.293,00 | -296.438,37 | 112.019,25 | -214.352,56 | -78.769,49 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -132,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60.500,00 | 63.300,00 | 63.250,00 | 60.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64.937,96 | 53.000,00 | 67.171,11 | 83.397,68 | 0,00 | -18.459,72 |
| 125.437,96 | 116.300,00 | 130.289,11 | 143.897,68 | 0,00 | -18.459,72 |

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 6 Administration og fællesudgifter | | | | | | |
| 60 Fælles formål | -2.730,88 | -5.000,00 | -5.800,64 | 0,00 | 0,00 | -2.730,88 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -40.394,83 | -48.060,00 | -40.637,05 | 0,00 | -17.567,07 | -22.827,76 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -15.411,38 | -13.321,00 | -15.687,86 | 0,00 | -8.783,58 | -6.627,80 |
| 63 Bygning | -8.783,58 | -8.821,00 | -8.617,05 | 0,00 | -8.783,58 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -58.591,93 | -55.852,00 | -56.971,76 | 56,84 | -3.999,96 | -54.648,81 |
| 67 Efteruddannelse | -3.522,76 | -4.000,00 | -2.467,62 | 0,00 | 935,63 | -4.458,39 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -4.926,68 | -4.926,00 | -7.344,83 | 0,00 | 0,00 | -4.926,68 |
| I alt | -134.362,04 | -139.980,00 | -137.526,81 | 56,84 | -38.198,56 | -96.220,32 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 72 Øvrige renteudgifter | 0,00 | -8.000,00 | -4.370,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 724,18 | 724,00 | 0,00 | 724,18 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 763,67 | 0,00 | -2.076,29 | 763,67 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.487,85 | -7.276,00 | -6.446,82 | 1.487,85 | 0,00 | 0,00 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------------|------------------|-------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 80 Kirkebygning | -8.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.600,00 |
| 81 Sognegård | 0,00 | 0,00 | -322.231,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | -136.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 0,00 | 0,00 | 119.207,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -8.600,00 | 0,00 | -339.273,83 | 0,00 | 0,00 | -8.600,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
