

# ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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

## Kommentarer til årsregnskab 2023 for Varpelev menighedsråd

### **Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022 samt kasseeftersyn pr. 30/9-2023:**

**Revisionsprotokollat for årsregnskab 2022:** anvisning vedr. stillingtagen til beløbsgrænser ved større indkøb er taget til efterretning. Ny regnskabsinstruks er udarbejdet.

**Kasseeftersyn 2023** har ikke givet anledning til bemærkninger.

## **Årets resultat**

### Resultat

**Resultatet af årets drift (resultat A) viser et overskud på** **60.692,22**

**Resultat af anlæg (resultat B)** **0,00**

**Resultatopgørelse (resultat C) viser et overskud på** **60.692,22**

Der er budgettet med underskud kr. 9.358.

### Indtægter

#### **Ligningsmidler**

Der var budgetlagt med indtægter for	kr. 458.414	
Tillægsbevilling 5% vedr. materialeplads	<u>kr. 13.450</u>	
Modtaget PU midler		kr. 471.864

### Udgifter, løn

Budgettede lønudgifter udgjorde	kr. 266.609
Samlet er der forbrugt	kr. 233.382

Lønomkostninger i alt er under budget (87,5%)

### Udgifter, øvrig drift

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

*Omkostninger til kirkebygning er samlet ca. kr. 10.000 under budgettet (budget: kr. 111.864) (91%)*

#### Største udsving:

Udvendigt vedligehold	Brugt: kr. 16.006	budget: kr. 10.000
Energi:	Brugt kr. 59.647	budget: kr. 75.000
Vedligehold inventar	Brugt kr. 16.971	budget: kr. 6.500

Omkostning til energi har været kr. 15.000 mindre end budgetteret og mindre end tidligere år selvom kwh prisen er steget.

Mindre energiforbrug tilskrives først og fremmest ny varmestyring i kirken.

	2021	2022	2023
I alt kWh	32.535	26.147	13.337
I alt kr.	58.963	75.254	59.139
Gns kr. pr. kWh	1,81	2,88	4.43

### **Formål 3 - Kirkelige aktiviteter**

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet ca. kr. 40.000 under budgettet – 75%

Lønomsomkostninger til tjenester som budgetteret.

Omkostninger ved kirkekoncert og foredrag og tilhørende annoncering ialt ca. kr. 34.000 er ikke brugt.

### **Formål 4 – Kirkegård**

Omkostninger til kirkegård er samlet kr. 7.500 over budgettet – 105%

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

Største afvigelse ved øvrige omkostninger:

Graverlønninger lånt personale	brugt: kr. 83.200	budget: kr. 91.800
Vedligehold udvendig bygning	brugt: kr. 24.628	budget: kr. 6.000
Vedligehold af udenomsarealer	brugt: kr. 0	budget: kr. 10.000
Anskaffelser til udenomsarealer	brugt: kr. 0	budget: kr. 5.000
Køb planter mm	brugt: kr. 10.806	budget: kr. 4.500

### **Formål 5 – Præstebolig mv.**

Der er ikke præstebolig i sognet.

### **Formål 6 - Administration og fællesudgifter**

Omkostninger til administration og fællesudgifter er samlet kr. 12.676 under budgettet – 77%

Mindre forbrug skyldes bl.a. kontaktpersons frasigelse af honorar 2023.

## **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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>471.864,04</b>	<b>458.414,00</b>	<b>339.012,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-411.171,82</b>	<b>-467.772,00</b>	<b>-508.713,73</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-101.615,84</b>	<b>-111.864,00</b>	<b>-246.312,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.718,37	-1.764,00	-3.929,45
Udgifter, øvrig drift	-97.897,47	-110.100,00	-242.382,68
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-125.312,87</b>	<b>-165.938,00</b>	<b>-129.099,07</b>
Indtægter	850,00	600,00	416,00
Udgifter, løn	-112.524,98	-137.838,00	-108.595,05
Udgifter, øvrig drift	-13.637,89	-28.700,00	-20.920,02
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-140.551,57</b>	<b>-133.031,00</b>	<b>-89.089,09</b>
Indtægter	11.077,74	11.126,00	10.248,51
Udgifter, løn	-97.892,47	-98.857,00	-80.670,93
Udgifter, øvrig drift	-53.736,84	-45.300,00	-18.666,67
<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>-43.533,16</b>	<b>-56.209,00</b>	<b>-43.213,59</b>
Indtægter	80,92	250,00	0,00
Udgifter, løn	-19.246,44	-28.150,00	-20.948,22
Udgifter, øvrig drift	-24.367,64	-28.309,00	-22.265,37
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-158,38</b>	<b>-730,00</b>	<b>-999,85</b>
Indtægter	0,00	270,00	270,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-158,38	-1.000,00	-1.270,27
<b>A Resultat af drift</b>	<b>60.692,22</b>	<b>-9.358,00</b>	<b>-169.700,77</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	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>60.692,22</b>	<b>-9.358,00</b>	<b>-169.700,77</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	-54.082,83	0,00	-54.082,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-31.575,00	9.358,00	-22.217,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-32.772,10	-25.800,22	-58.572,32
741140 Frie midler - godkendt af provsti - bænke	0,00	-44.250,00	-44.250,00
742010 Årsafslutningskonto	-60.692,22	60.692,22	0,00



## Kommentarer til resultatdisponering 2023 for Varpelev menighedsråd

### Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo		32.772,10
Regulering likviditet stillet til rådighed		9.358,00
Øremærkede frie midler:		
Frie midler - bænke	-	44.250,00
Frie midler -		-
Årets resultat (resultat C)		60.692,22
<b>Saldo frie midler ultimo før disponering</b>		<b>58.572,32</b>

### Disponering

741110 Frie midler	-	23.680,32
721140 Regulering af likviditet stillet til rådighed		9.358,00
741140 Frie midler - godkendt af provsti. Bænke	-	44.250,00
<b>Frie midler ultimo disponeret</b>	<b>-</b>	<b>58.572,32</b>

Godkendt driftsramme i 2023	458.414
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning	45.841

**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
741140	Kirkegårdens frie midler

**Hensættelser**

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

**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 2023	Ultimo 2023
279.651,96	284.675,21
385,00	13.851,37
54.082,83	54.082,83
225.184,13	216.741,01
0,00	0,00
102.117,70	170.493,79
102.117,70	170.493,79
<b>381.769,66</b>	<b>455.169,00</b>

-118.429,93	-179.122,15
-54.082,83	-54.082,83
-31.575,00	-22.217,00
-32.772,10	-58.572,32
0,00	-44.250,00
-225.184,13	-216.741,01
-225.184,13	-216.741,01
0,00	0,00
-38.155,60	-59.305,84
-30.268,85	-51.112,54
-7.686,75	-7.993,30
-200,00	-200,00
<b>-381.769,66</b>	<b>-455.169,00</b>

## 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
458.414,04	458.414,00	339.012,96	458.414,04	0,00	0,00
13.450,00	0,00	0,00	13.450,00	0,00	0,00
<b>471.864,04</b>	<b>458.414,00</b>	<b>339.012,96</b>	<b>471.864,04</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-84.644,59	-105.364,00	-242.694,55	0,00	-3.718,37	-80.926,22
-16.971,25	-6.500,00	-3.617,58	0,00	0,00	-16.971,25
<b>-101.615,84</b>	<b>-111.864,00</b>	<b>-246.312,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.718,37</b>	<b>-97.897,47</b>

#### 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.543,87	-121.838,00	-114.679,35	850,00	-112.524,98	-5.868,89
-7.269,00	-9.700,00	-11.367,22	0,00	0,00	-7.269,00
0,00	-7.500,00	-2.552,50	0,00	0,00	0,00
0,00	-18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-125.312,87</b>	<b>-165.938,00</b>	<b>-129.099,07</b>	<b>850,00</b>	<b>-112.524,98</b>	<b>-13.637,89</b>

#### 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
-140.551,57	-131.031,00	-89.089,09	11.077,74	-97.892,47	-53.736,84
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-140.551,57</b>	<b>-133.031,00</b>	<b>-89.089,09</b>	<b>11.077,74</b>	<b>-97.892,47</b>	<b>-53.736,84</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-678,79	-2.150,00	-1.568,78	0,00	0,00	-678,79
-28.980,19	-32.232,00	-26.694,56	0,00	-14.639,19	-14.341,00
-2.327,00	-11.111,00	-2.117,50	0,00	0,00	-2.327,00
-9.507,79	-8.677,00	-8.869,27	80,92	-4.607,25	-4.981,46
0,00	0,00	-1.639,00	0,00	0,00	0,00
-2.039,39	-2.039,00	-2.324,48	0,00	0,00	-2.039,39
<b>-43.533,16</b>	<b>-56.209,00</b>	<b>-43.213,59</b>	<b>80,92</b>	<b>-19.246,44</b>	<b>-24.367,64</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter

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

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-1.000,00	-455,21	0,00	0,00	0,00
0,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-158,38	0,00	-544,64	0,00	0,00	-158,38
<b>-158,38</b>	<b>-730,00</b>	<b>-999,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-158,38</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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		
Varpelev 44	1403	0	0		
Ejendomsværdi i alt		0			

*\*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

Intet