

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Vemmetofte Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7527

CVR-nr. 25224914

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 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 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 Vemmetofte menighedsråd

### Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022 samt kasseeftersyn 2023.

**Revisionsprotokollat for årsregnskab 2022:** bemærkning om stillingtagen til beløbsgrænser er taget til efterretning i ny regnskabsinstruks.

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

## Årets resultat

### Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et <u>underskud</u> på	-5.449,95
Resultat af anlæg (resultat B)	0,00
Resultatopgørelse (resultat C)	-5.449,95

### Indtægter

#### Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	kr. 274.146
Tillægsbevilling 5 %	kr. 27.000
Modtaget ligningsmidler ialt	kr. 301.146

Samlede indtægter – status 109,85%

Tillægsbevilling fra 5% puljen, modtaget til dækning af øgede fællespastorale aktiviteter.

### Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	kr. 152.531
Samlet er der forbrugt	kr. 169.670

Lønomkostninger er samlet over budgettet – 111 %

Afvigelse skyldes overvejende 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 – 125 %

Skyldes langt overvejende overskridelse på varmeudgiften.

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

Omkostninger til kirkelige aktiviteter samlet svarer til budget – 103%

Betaling for lånt personale generelt over budget (kr. 10.000) 110 %.

Mens øvrige poster er tilsvarende er under budget.

Fællespastorale omkostning ekskl. lønomkostninger er ca. kr. 5.000 under budget.

### **Formål 4 – Kirkegård**

Omkostninger til kirkegård er samlet over budget (kr. 1.830) – 108%

Eneste omkostning på kirkegården i Vemmetofte sogn er køb af vedligehold fra Vemmetoftekloster.

### **Formål 5 – Præstebolig mv.**

Der er ikke præstebolig i sognet.

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

Omkostninger til Administration og fællesudgifter er samlet over budget (kr. 14.474) status 132%

Omkostninger til efteruddannelse/kurser og fortæring til menighedsrådet giver tilsammen størstedelen af overskridelsen til budget på dette hovedformål.

## **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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>301.146,00</b>	<b>274.146,00</b>	<b>274.292,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-306.595,95</b>	<b>-273.435,00</b>	<b>-301.066,68</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-59.080,69</b>	<b>-47.300,00</b>	<b>-58.198,41</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.080,69	-47.300,00	-58.198,41
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-163.323,31</b>	<b>-158.147,00</b>	<b>-168.562,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.927,13	-129.486,00	-141.653,89
Udgifter, øvrig drift	-18.396,18	-28.661,00	-26.908,15
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-24.830,99</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-22.821,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.830,99	-23.000,00	-22.821,67
<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>-59.615,06</b>	<b>-45.141,00</b>	<b>-51.687,44</b>
Indtægter	47,54	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.742,77	-23.046,00	-22.978,71
Udgifter, øvrig drift	-34.919,83	-22.095,00	-28.708,73
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>254,10</b>	<b>153,00</b>	<b>202,88</b>
Indtægter	254,10	253,00	254,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-100,00	-51,22
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-5.449,95</b>	<b>711,00</b>	<b>-26.774,68</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>-5.449,95</b>	<b>711,00</b>	<b>-26.774,68</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	-8.822,48	5.449,95	-3.372,53
742010 Årsafslutningskonto	5.449,95	-5.449,95	0,00



## Kommentarer til resultatdisponering 2023 for menighedsråd Vemmetofte

### Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo	8.822,48
Øremærkede frie midler:	
Frie midler - øremærkning	-
Årets resultat (resultat C)	- 5.449,95
<b>Saldo frie midler ultimo før disponering</b>	<b>3.372,53</b>

### Disponering

741110 Frie midler	- 3.327,53
7411XX Frie midler - godkendt af provstiudvalget	-
7411XX Frie midler - regulering af frie midler	-
<b>Frie midler ultimo disponeret</b>	<b>- 3.327,53</b>

**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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
52.019,27	50.819,27
1.200,00	0,00
50.819,27	50.819,27
0,00	0,00
67.813,08	69.611,59
67.813,08	69.611,59
<b>119.832,35</b>	<b>120.430,86</b>

-71.641,75	-66.191,80
-50.819,27	-50.819,27
-12.000,00	-12.000,00
-8.822,48	-3.372,53
0,00	0,00
0,00	0,00
-48.190,60	-54.239,06
0,00	-11.071,25
-44.421,00	-37.833,00
-3.769,60	-5.147,81
0,00	-187,00
<b>-119.832,35</b>	<b>-120.430,86</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
274.146,00	274.146,00	264.792,00	274.146,00	0,00	0,00
27.000,00	0,00	9.500,00	27.000,00	0,00	0,00
<b>301.146,00</b>	<b>274.146,00</b>	<b>274.292,00</b>	<b>301.146,00</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-48.281,63	-38.000,00	-38.116,22	0,00	0,00	-48.281,63
-10.799,06	-9.300,00	-20.082,19	0,00	0,00	-10.799,06
<b>-59.080,69</b>	<b>-47.300,00</b>	<b>-58.198,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.080,69</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-151.061,15	-142.147,00	-159.399,04	0,00	-133.238,13	-17.823,02
-1.220,00	-4.800,00	-3.238,00	0,00	-987,00	-233,00
-2.935,00	-5.800,00	-4.064,00	0,00	0,00	-2.935,00
-7.607,16	-4.900,00	-1.361,00	0,00	-10.702,00	3.094,84
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-163.323,31</b>	<b>-158.147,00</b>	<b>-168.562,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-144.927,13</b>	<b>-18.396,18</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.830,99	-23.000,00	-22.821,67	0,00	0,00	-24.830,99
<b>-24.830,99</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-22.821,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.830,99</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
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.162,50	-1.600,00	-1.542,00	0,00	0,00	-3.162,50
-39.752,61	-27.504,00	-35.018,37	0,00	-14.639,19	-25.113,42
-10.103,58	-9.142,00	-8.617,05	0,00	-10.103,58	0,00
-5.701,20	-6.000,00	-5.585,00	47,54	0,00	-5.748,74
-895,17	-895,00	-925,02	0,00	0,00	-895,17
<b>-59.615,06</b>	<b>-45.141,00</b>	<b>-51.687,44</b>	<b>47,54</b>	<b>-24.742,77</b>	<b>-34.919,83</b>

#### 7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-100,00	-51,22	0,00	0,00	0,00
254,10	253,00	254,10	254,10	0,00	0,00
<b>254,10</b>	<b>153,00</b>	<b>202,88</b>	<b>254,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Formål

8 Anlægsramme

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

### 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					

*\*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

---