

ÅRSREGNSKAB 2021

for Vejlø Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7504

CVR-nr. 68520711

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vejlø 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Vejlø Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlø Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi vil opfylde vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkenes økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarligt for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 2. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generelt

Vejløj menighedsråd har i regnskabsåret 2021 haft et overskud på i alt 394 t.kr. Resultatet kan opdeles i et overskud på driftsregnskabet på 114 t.kr. og et overskud på anlægsregnskabet på 280 t.kr.

Overskuddet på driftsregnskabet er i særdeleshed påvirket af Covid-19, som har medført, at aktivitetsniveauet har været lavere end i et "normalår" i forhold til afholdelse af gudstjenester i normal forstand, øvrige arrangementer, musikcaféer, foredrag o.l. Menighedsrådet har således haft færre omkostninger end budgetteret til disse aktiviteter. Menighedsrådet betragter ikke det som en reel permanent besparelse, da målet er, at aktivitetsniveauet igen bliver øges efter bortfald af Covid-19 relaterede restriktioner.

Af overskuddet på anlægsregnskabet på 280 t.kr. kan de 400 t.kr. henføres til anlægsmidler tildelt til opsparring til nyt tag på kirkeskib, som forventes igangsat i efterfølgende år. Når der ses bort fra de 400 t.kr. vedrørende nyt tag på kirkeskib, udviser anlægsregnskabet reelt et underskud på 120 t.kr., som kan forklares med udførelse af anlægsprojekter finansieret med midler overført fra tidligere år (82 t.kr.), merforbrug på indeværende års anlægsprojekter i forhold til anlægsbevilling (26 t.kr.) samt betaling af negative indlånsrenter på opsparingskonto (12 t.kr.). En mere detaljeret oversigt er medtaget i særskilt punkt nedenfor benævnt "Anlægsregnskab".

Driftsregnskab

Fælles indtægter

Menighedsrådet har modtaget den budgetterede, bevilligede driftsramme på 1.650 t.kr. Den totale realiserede driftsindtægt svarer således til det budgetterede og det efterbevilligede.

Indtægter (øvrige)

Budget 2021 indeholdt en budgetteret total indtægt vedrørende alle formål på 365 t.kr. Den realiserede indtægt udgør ca. 358 t.kr. Afbigelsen skyldes dels et lavere aktivitetsniveau grundet Covid-19 i form af færre afholdte deltagerbetalte arrangementer og dermed lavere indkomne indtægter på 12 t.kr. samt en mindre udlejningsindtægt af sognegården på 11 t.kr. Modsatrettet har kirkegården haft en merindtægt på 8 t.kr., og indtægter fra præsteboligens el- og vandforbrug er ligeledes ca. 7 t.kr. højere end budgetteret.

Finansielle poster

Den realiserede udgift for 2021 udgør 86 t.kr. mod budgetteret udgift på 95 t.kr. Udgiften er relateret til feriepengeforpligtelse vedrørende den nye ferielov (indefrosne feriemidler) på 90 t.kr., renter af kirkekapitaler på 10 t.kr. og modsatrettet momsregulering og negative renter af bankindeståender på 4 t.kr.

Omkostninger

Lønninger

Lønninger i alt er realiseret med 1.207 t.kr., hvilket er 10 t.kr. højere end det budgetterede på 1.197 t.kr. Menighedsrådet har øgede lønudgifter til personalet i forhold til budgetteret grundet ikke budgetterede lønreguleringer og øvrige lønrelaterede poster på i alt 48 t.kr. Modsatrettet har menighedsrådet haft færre udgifter til honorarer, grundet Covid-19, til foredragsholdere, koncerter/musikcaféer samt musiske indslag til gudstjenester med en samlet mindre udgift på 39 t.kr.

Kirkebygning, sognegård og præstebolig

Bygningsudgifter i alt er realiseret med ca. 299 t.kr. mod budgetteret 284 t.kr. Den negative afvigelse på 15 t.kr. kan primært forklares ved merforbrug på olie-/varmeudgifter på 38 t.kr. Modsatrettet har der været færre vedligeholdelsesudgifter til bygninger i øvrigt på 14 t.kr. samt mindre el-forbrug på 13 t.kr. Den resterende budgetafvigelse stammer fra flere, mindre beløbsmæssige poster.

Kirkelige aktiviteter

Det for 2021 budgetterede beløb til kirkelige aktiviteter på 197 t.kr. er realiseret med 87 t.kr. Budgetafvigelsen på ca. 110 t.kr. er i særdeleshed påvirket af Covid-19, som har forårsaget et lavere aktivitetsniveau grundet restriktioner om forsamlingsforbud mv. Større poster, som bidrager til budgetafvigelsen på de 100 t.kr., er et lavere forbrug på 17 t.kr. til kirkebil vedr. gudstjenester mv., lavere forbrug af indkøb til fortæring til aktiviteter/arrangementer mv. på 26 t.kr. samt mindre trykningsomkostninger vedrørende sangblade til gudstjenestebrug og kirkebladeudgivelse på ca. 16 t.kr. Endvidere er der et lavere forbrug på 20 t.kr. til IT-drift af hjemmeside mv. Herudover er der mindre afvigelser, både positive og negative, på øvrige omkostningsposter.

Kirkegård

Drift af kirkegård er realiseret med 137 t.kr., mod budgetteret 150 t.kr. Den primære årsag til det lavere forbrug er færre udgifter til anskaffelser, vedligeholdelser mv. på ca. 5. t.kr. samt lavere vandforbrug på 3 t.kr.

Administration og fællesudgifter

Administration er realiseret med 160 t.kr. mod budget 174 t.kr. Afvigelsen på positiv 14 t.kr. er en kombination af mange, beløbsmæssigt mindre positive og negative afvigelser. De beløbsmæssigt større afvigelser kan relateres til lavere forplejningsomkostninger på 14 t.kr., højere telefon- og internetomkostninger på 5 t.kr., lavere efteruddannelsesudgifter på 9 t.kr. samt øgede udgifter til bankgebyrer på 3. t.kr. og til kontorhold ligeledes på 3. t.kr.

Anlægsregnskab

Nedenstående tabel viser Vejlø menighedsråds anlægsbevillinger, forbrug, resultat og videreførelse af midler til 2021 til ikke-udført anlægsarbejde:

Projekt	Videreført fra 2020	Anlægsbevilling	Anden anvendelse af midler	Forbrug / opsparing	Afsluttede arbejder - overskud/underskud	Overført til 2022 (opsparing / videreførsel af midler)
Opsparing til tegltag på kirkeskib	1.887.500	400.000	0	-400.000	0	2.287.500
Reparation stråtag sognegård	65.000	0	0	-65.000	0	0
Udskiftning bindingsværk sognegård	13.750	0	0	-6.000	0	7.750
Lys på midtergang på gammel kirkegård	10.978	0	-10.978	0	0	0
Lys på midtergang på ny kirkegård	0	70.000	+10.978	-106.392	-25.414	0
Ukrudtsbrænder	0	23.000	0	-23.481	-481	0
Katafalk	32.770	0	-32.770	0	0	0
I alt	2.009.998	493.000	-32.770	+314.639	-25.895	2.295.250
<i>Heraf opsparing til anlæg</i>						<i>2.887.500</i>
<i>Heraf videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde</i>						<i>7.750</i>

Kommentarer til projekter

Opsparing til tegltag er 5. anlægsbevilling til fremtidig forventet udskiftning af tegltag på kirkebygningens kirkeskib og dermed overført til opsparingskonto hertil.

Reparation af stråtag er foretaget i 2021. Til orientering blev der i forbindelse med reparationen konstateret yderligere behov for reparationer af stråtaget andre steder på taget, end hvortil der var søgt anlægsmidler. Merudgiften i forhold til anlægsbevillingen er udgiftsført i menighedsrådets driftsregnskab.

Udskiftning af bindingsværk på sognegård er delvist færdigt; i 2021 har der været foretaget en færdiggørelse af udskiftningen. Resterende midler bliver overført til 2022 til afholdelse af udgift til endelig færdiggørelse.

Etablering af lys på midtergang på ny kirkegård er færdiggjort. Menighedsrådet ansøgte i 2021 provstiudvalget og fik bevilliget, at resterende, ej forbrugt anlægsbevilling 10.978 kr. vedrørende etablering af lys på den gamle kirkegård kunne tillægges bevillingen for 2021 til lys på ny kirkegård. Der var således i alt 80.978 kr. til rådighed. Primært gravearbejde til elledninger har været dyrere end oprindelig tilbud/budget, hvorfor der er et underskud på 25.414 kr.

Ukrudtsbrænder er anskaffet og med et mindre underskud på 481 kr.

Katafalk (resterende, ej forbrugt anlægsbevilling) på 32.770 kr. blev overført til 2021 med forventning om at tilbagebetale beløbet til provstiet. Provstiudvalget har forår 2021 meddelt, at beløbet skal overgå til posten "likvider stillet til rådighed fra provstiet".

Provstiudvalget har på provstiudvalgmødet 23. februar 2022 godkendt menighedsrådets redegørelse for anvendelse af anlægsmidler jf. ovenstående.

Redegørelse for frie midler:

Forklaring	Kr.
• Frie midler udgør ved årets start	252.438
• PU-beslutning om forbrug af MR frie midler til drift (overgået til likviditet stillet til rådighed af provstiet)	-96.388
• Resultat af afsluttede anlægsarbejder	- 25.895
• Årets resultat af driftsregnskab	114.007
Frie midler udgør ved årets udgang	244.162

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Kalkningssamarbejde: Vejlø menighedsråd har indgået aftale omkring kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis regnskab.

Samarbejde om skoletjenesten KNIPS: Menighedsrådet har ligeledes indgået samarbejde om den folkekirkelige skoletjeneste i Næstved Provsti, ligeledes med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis regnskab.

HR-Konsulent Benny Lykkegård: Menighedsrådet gør brug af fælles HR-konsulent i Næstved og Kalundborg provsti. Regnskabet fremgår af Kalundborg Provstis regnskab.

Samarbejde om udviklingspulje: Menighedsrådet har indgået samarbejde om en udviklingspulje i Næstved Provsti, ligeledes med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis regnskab.

Der samarbejdes med Hammer-Vester Egesborg menighedsråd omkring delvis udligning af arbejdstimer på kirkegården samt benyttelse af Hammer-Vester Egesborgs maskiner; udgiften udgør årligt 28.000 kr.

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	1.649.734,30	1.649.734,00	1.606.756,16
Øvrig drift i alt	-1.535.727,69	-1.649.734,00	-1.549.826,10
2 Kirkebygning og sognegård	-412.191,23	-383.593,00	-317.630,89
Indtægter	8.916,84	20.000,00	8.200,00
Udgifter, løn	-226.828,74	-215.234,00	-98.145,76
Udgifter, øvrig drift	-194.279,33	-188.359,00	-227.685,13
3 Kirkelige aktiviteter	-525.901,86	-627.508,00	-501.591,64
Indtægter	9.433,60	21.500,00	5.383,40
Udgifter, løn	-448.773,54	-452.140,00	-409.641,27
Udgifter, øvrig drift	-86.561,92	-196.868,00	-97.333,77
4 Kirkegård	-298.986,74	-317.401,00	-500.728,79
Indtægter	238.574,77	230.483,00	224.307,90
Udgifter, løn	-399.873,86	-397.570,00	-554.956,05
Udgifter, øvrig drift	-137.687,65	-150.314,00	-170.080,64
5 Præstebolig mv.	-11.577,52	-9.502,00	-38.971,58
Indtægter	93.274,19	86.248,00	118.848,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	-14.510,16
Udgifter, øvrig drift	-104.851,71	-95.750,00	-143.310,30
6 Administration og fællesudgifter	-201.145,27	-217.210,00	-200.791,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.131,66	-43.072,00	-43.178,56
Udgifter, øvrig drift	-160.013,61	-174.138,00	-157.613,25
7 Finansielle poster	-85.925,07	-94.520,00	9.888,61
Indtægter	8.223,58	6.714,00	13.428,40
Udgifter, løn	-90.288,47	-89.234,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.860,18	-12.000,00	-3.539,79
A Resultat af drift	114.006,61	0,00	56.930,06

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-12.539,30	0,00	-8.930,41
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	492.999,70	493.000,00	534.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-71.000,00	0,00	-119.108,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-129.872,94	-93.000,00	-101.252,51
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	279.587,46	400.000,00	305.708,29
C Resultatopgørelse	393.594,07	400.000,00	362.638,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.878.569,59	-387.460,70	-2.266.030,29
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.342.838,16	0,00	-1.342.838,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	-129.158,00	-179.158,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-252.438,38	8.276,63	-244.161,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-122.498,00	114.748,00	-7.750,00
742010 Årsafslutningskonto	-393.594,07	393.594,07	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-312,04	0,00	-312,04

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
2.132.952,41	2.162.645,60
12.710,59	11.930,03
0,66	13.073,82
1.342.838,16	1.342.838,16
777.403,00	794.803,59
0,00	0,00
2.402.039,44	2.816.745,07
520.182,41	547.062,70
1.878.569,59	2.266.030,29
3.287,44	3.652,08
4.534.991,85	4.979.390,67
-3.646.656,17	-4.040.250,24
-1.878.569,59	-2.266.030,29
-1.342.838,16	-1.342.838,16
-50.000,00	-179.158,00
-312,04	-312,04
-252.438,38	-244.161,75
-122.498,00	-7.750,00
-777.403,00	-798.803,59
-777.403,00	-794.803,59
0,00	-4.000,00
0,00	0,00
-110.932,68	-140.336,84
-67.657,50	-88.762,18
-43.275,18	-51.574,66
-4.534.991,85	-4.979.390,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.649.734,30	1.649.734,00	1.560.500,04	1.649.734,30	0,00	0,00
0,00	0,00	46.256,12	0,00	0,00	0,00
1.649.734,30	1.649.734,00	1.606.756,16	1.649.734,30	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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-202.641,58	-207.933,00	-216.635,26	0,00	-81.010,47	-121.631,11
-22.655,00	-20.000,00	-11.991,88	0,00	0,00	-22.655,00
-138.061,99	-109.140,00	-79.373,36	8.916,84	-97.212,12	-49.766,71
-48.832,66	-46.520,00	-9.630,39	0,00	-48.606,15	-226,51
-412.191,23	-383.593,00	-317.630,89	8.916,84	-226.828,74	-194.279,33

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-434.716,68	-433.911,00	-406.482,76	3.820,00	-404.187,72	-34.348,96
-7.556,10	-32.074,00	-17.233,21	0,00	-7.430,89	-125,21
-21.424,75	-20.399,00	-16.635,68	4.801,60	-14.862,03	-11.364,32
-35.838,60	-69.000,00	-34.690,42	0,00	0,00	-35.838,60
-14.580,69	-43.532,00	-14.310,60	0,00	-12.384,94	-2.195,75
-11.785,04	-27.392,00	-10.738,97	812,00	-9.907,96	-2.689,08
0,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-525.901,86	-627.508,00	-501.591,64	9.433,60	-448.773,54	-86.561,92

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-296.424,24	-312.401,00	-494.428,79	238.574,77	-399.873,86	-135.125,15
-2.562,50	-5.000,00	-6.300,00	0,00	0,00	-2.562,50
-298.986,74	-317.401,00	-500.728,79	238.574,77	-399.873,86	-137.687,65

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.577,52	-9.502,00	-38.971,58	93.274,19	0,00	-104.851,71
-11.577,52	-9.502,00	-38.971,58	93.274,19	0,00	-104.851,71

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-24.582,31	-16.500,00	-19.100,23	0,00	0,00	-24.582,31
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-54.605,73	-70.074,00	-47.857,24	0,00	-14.104,32	-40.501,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.780,64	-28.474,00	-32.367,49	0,00	-11.743,86	-15.036,78
63 Bygning	-11.283,48	-12.744,00	-11.744,12	0,00	-11.283,48	0,00
64 Økonomi	-61.860,03	-58.385,00	-61.634,07	0,00	-4.000,00	-57.860,03
67 Efteruddannelse	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-5.036,78	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.033,08	-22.033,00	-23.051,88	0,00	0,00	-22.033,08
I alt	-201.145,27	-217.210,00	-200.791,81	0,00	-41.131,66	-160.013,61

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.860,18	-12.000,00	-859,49	0,00	0,00	-3.860,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.714,18	6.714,00	13.428,40	6.714,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.509,40	0,00	-2.680,30	1.509,40	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-90.288,47	-89.234,00	0,00	0,00	-90.288,47	0,00
I alt	-85.925,07	-94.520,00	9.888,61	8.223,58	-90.288,47	-3.860,18

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-62.858,75	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-71.000,00	0,00	-56.250,00	0,00	0,00	-71.000,00
83 Kirkegård	-129.872,94	-93.000,00	-101.252,51	0,00	0,00	-129.872,94
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-12.539,30	0,00	-8.930,41	-12.539,30	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	492.999,70	493.000,00	534.999,96	492.999,70	0,00	0,00
I alt	279.587,46	400.000,00	305.708,29	480.460,40	0,00	-200.872,94

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		
Vejlø By, Vejlø 1a	30.500	4.750.000	614.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.750.000			

**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
Hospitalsklovne	629,00

Vejlø Sogn

Anlægsregnskab på afsluttede anlæg pr. 31.12. 2021

8110 - Reparation stråtag

Dato	Bilag	Tekst	kr.
	2020	Anlægsbevilling	65.000,00
22-11-2021		563 Fobian	-65.000,00
		I alt	0,00

Reparation af stråtag er foretaget i 2021. Til orientering blev der i forbindelse med reparationen konstateret yderligere behov for reparationer af stråtaget andre steder på taget, end hvortil der var søgt anlægsmidler. Merudgiften i forhold til anlægsbevillingen er udgiftsført i menighedsrådets driftsregnskab

8300 - Udendørs belysning på kirkegården

Dato	Bilag	Tekst	kr.
	2021	Anlægsbevilling	70.000,00
Formål 8320		Katafalk - godkendt konvertering til formål 8300	10.978,00
25-11-2021		564 Næstved Kommune Forsyning	-55.816,69
31-12-2021		677 Insta	-50.575,00
		I alt	-25.413,69

Etablering af lys på midtergang på ny kirkegård er færdiggjort. Menighedsrådet ansøgte i 2021 provstiudvalget og fik bevilliget, at resterende, ej forbrugt anlægsbevilling 10.978 kr. vedrørende etablering af lys på den gamle kirkegård kunne tillægges bevillingen for 2021 til lys på ny kirkegård. Der var således i alt 80.978 kr. til rådighed. Primært gravearbejde til el-ledninger har været dyrere end oprindelig tilbud/budget, hvorfor der er et underskud på 25.414 kr. Menighedsrådet ansøger om at finansiere dette underskud via menighedsrådet egne frie midler.

8350 - Ukrudtsbrænder

Dato	Bilag	Tekst	kr.
	2021	Anlægsbevilling	23.000,00
04-02-2021		22 Ibsen's Gasteknik	-23.481,25
		I alt	-481,25

Ukrudtsbrænder er anskaffet og med et mindreunderskud på 481 kr., som menighedsrådet ansøger om at finansiere via menighedsrådets egne frie midler.