

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vråby Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7547

CVR-nr. 18858010

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Vråby 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 udførte 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

De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:

2023 i hovedtal, drift	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligning	805.564	805.564	0
Lønninger	448.770	539.231	90.461
Øvrige udgifter	368.824	276.551	-92.273
-indtægter	21.172	17.779	3.393
RESULTAT	9.142	7.561	1.581

Formål 21: Kirkebygning:

Udgift til el er ca. 17.000 større end budgetteret.

Formål 33: Dianonal virksomhed:

Der har været flere aktiviteter såsom sognetur, kirkeyoga m.v.

Formål 34: Kommunikation:

Udgift til hjemmeside kr. 4.500.

Udgifter til annoncer & kirkeblad kr. 14.140 (Budget kr. 10.500)

Formål 36:

Der har ikke været afholdt kirkekoncerter.

Formål 40 & 41: Kirkegården, begravelser m.v.

I perioden uden ansat graver, er der købt ekstern hjælp til vedligeholdelse på kirkegården, kr. 40.440.

Derudover er der stynet lindetræer kr. 20.576.

Konsulentydelse udgør kr. 24.837.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejde:

Anlægspuljen i Tryggevejle provsti.

Kalkningsaftale i Tryggevejle provsti

Der samarbejdes med Endeslev og Himlingøje sogne vedr. organist, sanger, kirkekor samt fælles sognetur m.v.

Og Himlingøje sogn vedr. graver.

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	805.563,96	805.564,00	787.071,00
Øvrig drift i alt	-796.422,23	-798.003,00	-999.611,67
2 Kirkebygning og sognegård	-91.361,67	-98.868,00	-152.635,99
Indtægter	0,00	0,00	32.579,38
Udgifter, løn	-5.682,23	-25.668,00	-13.648,63
Udgifter, øvrig drift	-85.679,44	-73.200,00	-171.566,74
3 Kirkelige aktiviteter	-260.142,90	-213.252,00	-283.440,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-223.984,20	-179.152,00	-242.640,88
Udgifter, øvrig drift	-36.158,70	-34.100,00	-40.799,14
4 Kirkegård	-291.838,65	-323.412,00	-334.235,12
Indtægter	20.926,19	17.599,00	49.447,91
Udgifter, løn	-148.507,70	-252.211,00	-153.691,13
Udgifter, øvrig drift	-164.257,14	-88.800,00	-229.991,90
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-149.501,48	-162.151,00	-164.143,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.030,09	-82.200,00	-71.538,92
Udgifter, øvrig drift	-79.471,39	-79.951,00	-92.604,73
7 Finansielle poster	-3.577,53	-320,00	-65.156,89
Indtægter	245,72	180,00	748,93
Udgifter, løn	-566,33	0,00	-64.722,86
Udgifter, øvrig drift	-3.256,92	-500,00	-1.182,96
A Resultat af drift	9.141,73	7.561,00	-212.540,67

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	-9.308,60
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-9.308,60
C Resultatopgørelse	9.141,73	7.561,00	-221.849,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-35.932,41	0,00	-35.932,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-36.550,00	-7.561,00	-44.111,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.727,82	-1.580,73	-37.308,55
742010 Årsafslutningskonto	-9.141,73	9.141,73	0,00

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
439.767,20	320.272,46
4.405,05	6.688,71
108.202,89	577,50
35.932,41	35.932,41
291.226,85	277.073,84
0,00	0,00
55.884,88	102.611,22
55.884,88	102.611,22
495.652,08	422.883,68

-108.210,23	-117.351,96
-35.932,41	-35.932,41
-36.550,00	-44.111,00
-35.727,82	-37.308,55
-291.226,85	-277.073,84
-291.226,85	-277.073,84
0,00	0,00
-96.215,00	-28.457,88
-94.724,40	-21.887,87
0,00	-3.654,88
-1.490,60	-2.915,13
-495.652,08	-422.883,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
805.563,96	805.564,00	787.071,00	805.563,96	0,00	0,00
805.563,96	805.564,00	787.071,00	805.563,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-83.110,42	-82.868,00	-127.715,99	0,00	-5.682,23	-77.428,19
-8.251,25	-16.000,00	-24.920,00	0,00	0,00	-8.251,25
-91.361,67	-98.868,00	-152.635,99	0,00	-5.682,23	-85.679,44

3 Kirkelige aktiviteter

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-208.614,62	-143.085,00	-230.906,04	0,00	-207.087,69	-1.526,93
-3.654,88	-2.000,00	-70,88	0,00	-3.333,33	-321,55
-14.982,72	-10.000,00	-17.930,55	0,00	-11.035,00	-3.947,72
-20.689,74	-12.400,00	-28.364,89	0,00	-1.960,00	-18.729,74
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.373,44	-20.767,00	-2.167,66	0,00	-568,18	-805,26
-10.327,50	-12.500,00	-3.500,00	0,00	0,00	-10.327,50
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-260.142,90	-213.252,00	-283.440,02	0,00	-223.984,20	-36.158,70

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-288.429,35	-301.511,00	-320.992,91	20.926,19	-145.098,40	-164.257,14
-3.409,30	-21.901,00	-13.242,21	0,00	-3.409,30	0,00
-291.838,65	-323.412,00	-334.235,12	20.926,19	-148.507,70	-164.257,14

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.997,79	-4.500,00	-4.615,60	0,00	0,00	-1.997,79
-45.399,88	-51.399,00	-41.631,37	0,00	-14.682,16	-30.717,72
-21.127,83	-18.867,00	-17.853,25	0,00	-8.197,44	-12.930,39
-5.753,46	-8.900,00	0,00	0,00	-5.753,46	0,00
-70.970,42	-72.600,00	-90.456,15	0,00	-41.397,03	-29.573,39
-1.666,66	-3.300,00	-5.027,42	0,00	0,00	-1.666,66
0,00	0,00	-1.676,00	0,00	0,00	0,00
-2.585,44	-2.585,00	-2.883,86	0,00	0,00	-2.585,44
-149.501,48	-162.151,00	-164.143,65	0,00	-70.030,09	-79.471,39

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-904,80	-500,00	-1.098,61	0,00	0,00	-904,80
66,06	0,00	89,83	66,06	0,00	0,00
179,66	180,00	89,83	179,66	0,00	0,00
-2.352,12	0,00	484,92	0,00	0,00	-2.352,12
-566,33	0,00	-64.722,86	0,00	-566,33	0,00
-3.577,53	-320,00	-65.156,89	245,72	-566,33	-3.256,92

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-9.308,60	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-9.308,60	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
Høst:	
Folkekirkens Nødhjælp	239,00