

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Væggerløse Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7580

CVR-nr. 60003319

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                  |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer               |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Væggerløse 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 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 menighedsrådet for Væggerløse kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Væggerløse kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 Standard Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og 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 nr. 10204 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 folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 ansvarlig 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**

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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring 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 ansvarlig 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 ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det 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 den virksomhed, 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.

Hellerup, den 13. september 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen'.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Der har i forbindelse med den udmeldte driftsramme for 2021 i lighed med 2018, 2019 og 2020 ingen midler været til almindelig vedligeholdelse. Dette har for nævnte år bevirket, at der har været underskud på årsregnskaberne, hvorfor det har været nødvendigt at dække underskuddene med frie midler. Regnskabet for 2021 udviser efter disponering af frie midler et underskud på frie midler på kr. 110.708,25. Det bemærkes, at driftsrammen fra 2022 er varigt forhøjet med kr. 100.000.

Formål 11: der er modtaget 5% midler til køb af katafalk kr. 48.373,88.

Formål 21: udgift til varme er ca. kr. 8.600 større ligesom udgift til el er ca. kr. 2.600 større end budgetteret.

Formål 22 – inventar: efter besøg af Arbejdstilsynet er der indkøbt katafalk til kr. 48.373,88 samt rampe til dørtrin kr. 998,75. Provstiudvalget har bevilget 5% midler til formålet. Se formål 11. Provstiudvalget har ved tildeling af driftsligning bevilget kr. 20.000 til nye lysholdere i kirken. Den samlede udgift er på kr. 23.370. Der har været nødvendige reparationer på el til kr. 10.827 ligesom der er indkøbt nyt mikrofon headset til kr. 4.662.

Formål 23 – sognehus: udgift til varme og vand har været større end budgetteret. Der er indkøbt ny industriopvaskemaskine til kr. 38.125. Provstiudvalget har godkendt, at driftsmidler til ny adgangsvej til præstegården kr. 30.000 (formål 51) i stedet må bruges til køb af opvaskemaskine.

Formål 31 – gudstjenester og kirkelige handlinger: grundet særlige omstændigheder er lønudgift på kirkegården blevet væsentligt højere end budgetteret. Påvirker både formål 3100 og 4000.

Formål 34 – kommunikation: kirkeblad er blevet ca. kr. 7.000 end budgetteret.

Afsatte midler på formål 32 (kirkelig undervisning), 33 (diakonal virksomhed) og 36 (koncerter) er grundet corona blevet lavere end budgetteret.

Formål 40 – kirkegården: som beskrevet i formål 31 har særlige omstændigheder medført større lønudgift end budgetteret. Der er indkøbt ny maskinrive til kr. 5.260. Udgift til vedligeholdelse af maskiner er større end forventet. Der er repareret udendørshane til kr. 5.850 samt reparation af varmepumpe kr. 3.800. Afstivning af hegn m.v. i alt kr. 3.000. Der er foretaget styning af træer kr. 6.300 samt købt cpr. modul fra Skovbo til kr. 2.300 samt foretaget diverse indkøb til daglig drift af kirkegården. Revisionen har gennem flere år bemærket, at der ikke er afskrevet gamle restancer. Der er i forbindelse med årsafslutning afskrevet restancer for i alt ca. 25.000. Påvirker formål 31, 40 og 41. Der arbejdes fortsat på at få inddrevet øvrige ældre restancer.

Formål 41 – begravelser m.v.: der har været flere begravelser, hvilket har medført udgift til gravning af grav på i alt 12.000.

Formål 51 – præstegården: der er modtaget kr. 45.000 som driftsligning til ny hoveddør i præstegården. Ny hoveddør er isat til kr. 46.575. Der er indkøbt ny computer til sognepræsten kr. 8.355. Udgift til el, vand og varme har været kr. 7.650 større end budgetteret. Bevilget driftsudgift til adgangsvej kr. 30.000 er af Provstiudvalget godkendt anvendt til industriopvaskemaskine. Se formål 23.

Eneste bemærkning til 6 – administration og fællesudgifter er, at afsatte midler til kursus m.v. på formål 67 ikke er brugt i fuldt omfang.

Formål 72: der er betalt negative renter til Nordea på kr. 5.499.

Formål 79: Indbetaling til Lønmodtagerne Feriemidler kr. 85.948,62.

Anlæg: se styring af anlægsaktiviteter samt biregnskab vedr. afsluttede anlæg.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af den endelige variable moms er anvendt den af Landsforeningen for Menighedsråd udmeldte beregningsmetode. Ud fra denne metode er den endelige variable moms på fælles omkostninger på kirkegårdsdrift beregnet til 29% og den variable moms på overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet er udregnet til 15%.

Frie midler: se resultatdisponering og forklaring til resultatdisponering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder: ingen.

## 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<br>2021     | Budget<br>2021*      | Regnskab<br>2020     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>1.712.537,84</b>  | <b>1.664.164,00</b>  | <b>1.682.976,96</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-1.919.051,60</b> | <b>-1.575.790,00</b> | <b>-1.536.281,13</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-385.256,16</b>   | <b>-275.741,00</b>   | <b>-265.766,37</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -123.088,63          | -122.024,00          | -122.449,64          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -262.167,53          | -153.717,00          | -143.316,73          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-559.052,49</b>   | <b>-541.847,00</b>   | <b>-508.253,69</b>   |
| Indtægter                                 | 3.875,00             | 4.341,00             | 4.249,50             |
| Udgifter, løn                             | -413.309,58          | -376.882,00          | -366.062,25          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -149.617,91          | -169.306,00          | -146.440,94          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-522.249,72</b>   | <b>-374.082,00</b>   | <b>-454.780,09</b>   |
| Indtægter                                 | 317.247,84           | 349.579,00           | 365.856,77           |
| Udgifter, løn                             | -659.907,34          | -598.580,00          | -606.004,69          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -179.590,22          | -125.081,00          | -214.632,17          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-3.550,58</b>     | <b>-22.372,00</b>    | <b>40.943,31</b>     |
| Indtægter                                 | 157.859,55           | 154.647,00           | 155.792,09           |
| Udgifter, løn                             | -20.514,81           | -20.337,00           | -20.408,27           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -140.895,32          | -156.682,00          | -94.440,51           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-350.626,59</b>   | <b>-363.859,00</b>   | <b>-346.961,53</b>   |
| Indtægter                                 | 17,58                | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -226.389,98          | -224.650,00          | -223.781,48          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -124.254,19          | -139.209,00          | -123.180,05          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-98.316,06</b>    | <b>2.111,00</b>      | <b>-1.462,76</b>     |
| Indtægter                                 | 2.110,70             | 2.111,00             | 2.110,70             |
| Udgifter, løn                             | -85.948,62           | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -14.478,14           | 0,00                 | -3.573,46            |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-206.513,76</b>   | <b>88.374,00</b>     | <b>146.695,83</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             | 675.000,00        |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00               | 0,00             | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -753.504,48        | 0,00             | -17.160,00        |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00               | 0,00             | 0,00              |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-753.504,48</b> | <b>0,00</b>      | <b>657.840,00</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-960.018,24</b> | <b>88.374,00</b> | <b>804.535,83</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                      | -211.069,11            | 0,00               | -211.069,11              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -307.040,10            | -2.425,38          | -309.465,48              |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | -98.230,89             | 208.939,14         | 110.708,25               |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -854.471,55            | 753.504,48         | -100.967,07              |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | 960.018,24             | -960.018,24        | 0,00                     |

## Forklaring resultatdisponering:

### 741140 – likviditet stillet til rådighed af Provstiet

|                                                           |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| Modtaget likviditet stillet til rådighed af Provstiet     |                      |
| til betaling af feriepenge til Lønmodtagernes Feriemidler | kr. 88.374,00        |
| Overført til Lønmodtagernes Feriemidler                   | <u>kr. 85.948,62</u> |
| Overskud                                                  | <u>kr. 2.425,38</u>  |

### 741110 – Menighedsrådets frie midler:

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Saldo primo 2021                    | kr. 98.230,89         |
| Overskud Lønmodtagernes Feriemidler | kr. 2.425,38          |
| Underskud drift 2021                | <u>kr. 206.513,76</u> |
| Negative frie midler ultimo 2021    | <u>kr. 110.708,25</u> |

**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     |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2021       | Ultimo<br>2021      |
|---------------------|---------------------|
| 2.130.853,89        | 2.027.799,16        |
| 86.041,02           | 51.339,62           |
| 2.431,65            | 0,00                |
| 211.069,11          | 211.069,11          |
| 1.831.312,11        | 1.765.390,43        |
| 0,00                | 0,00                |
| 1.308.686,40        | 374.883,58          |
| 1.308.686,40        | 374.883,58          |
| <b>3.439.540,29</b> | <b>2.402.682,74</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -1.470.811,65        | -510.793,41          |
| -211.069,11          | -211.069,11          |
| -307.040,10          | -309.465,48          |
| -98.230,89           | 110.708,25           |
| -854.471,55          | -100.967,07          |
| -1.831.312,11        | -1.765.390,43        |
| -1.831.312,11        | -1.765.390,43        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -137.416,53          | -126.498,90          |
| -58.291,80           | -104.289,56          |
| -79.124,73           | -22.209,34           |
| <b>-3.439.540,29</b> | <b>-2.402.682,74</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab     | Budget       | Regnskab     | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021         | 2021         | 2020         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 1.664.163,96 | 1.664.164,00 | 1.682.976,96 | 1.664.163,96              | 0,00          | 0,00                  |
| 48.373,88    | 0,00         | 0,00         | 48.373,88                 | 0,00          | 0,00                  |
| 1.712.537,84 | 1.664.164,00 | 1.682.976,96 | 1.712.537,84              | 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    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021        | 2021        | 2020        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -166.120,62 | -162.125,00 | -168.389,11 | 0,00                      | -102.573,82   | -63.546,80            |
| -104.171,41 | -34.687,00  | -24.841,44  | 0,00                      | 0,00          | -104.171,41           |
| -97.260,99  | -57.235,00  | -51.371,75  | 0,00                      | -20.514,81    | -76.746,18            |
| -17.703,14  | -21.694,00  | -21.164,07  | 0,00                      | 0,00          | -17.703,14            |
| -385.256,16 | -275.741,00 | -265.766,37 | 0,00                      | -123.088,63   | -262.167,53           |

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021        | 2021        | 2020        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -463.284,23 | -419.207,00 | -414.831,23 | 3.875,00                  | -407.380,58   | -59.778,65            |
| -18.097,79  | -25.924,00  | -16.842,70  | 0,00                      | 0,00          | -18.097,79            |
| -9.385,18   | -20.814,00  | -6.106,87   | 0,00                      | 0,00          | -9.385,18             |
| -62.356,29  | -55.072,00  | -64.842,24  | 0,00                      | 0,00          | -62.356,29            |
| -1.500,00   | -17.000,00  | -2.500,00   | 0,00                      | -1.500,00     | 0,00                  |
| -4.429,00   | -3.830,00   | -3.130,65   | 0,00                      | -4.429,00     | 0,00                  |
| -559.052,49 | -541.847,00 | -508.253,69 | 3.875,00                  | -413.309,58   | -149.617,91           |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021        | 2021        | 2020        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -490.503,80 | -363.899,00 | -442.780,98 | 313.441,63                | -639.392,53   | -164.552,90           |
| -31.745,92  | -10.183,00  | -11.999,11  | 3.806,21                  | -20.514,81    | -15.037,32            |
| -522.249,72 | -374.082,00 | -454.780,09 | 317.247,84                | -659.907,34   | -179.590,22           |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021       | 2021       | 2020       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -80.006,39 | -99.354,00 | -26.736,03 | 76.545,95                 | -20.514,81    | -136.037,53           |
| 25.142,21  | 25.668,00  | 23.865,74  | 30.000,00                 | 0,00          | -4.857,79             |
| 51.313,60  | 51.314,00  | 43.813,60  | 51.313,60                 | 0,00          | 0,00                  |
| -3.550,58  | -22.372,00 | 40.943,31  | 157.859,55                | -20.514,81    | -140.895,32           |

Formål

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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021        | 2021        | 2020        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -113.530,60 | -99.248,00  | -101.801,91 | 17,58                     | -75.795,20    | -37.752,98            |
| -55.408,80  | -73.450,00  | -59.457,75  | 0,00                      | -26.509,95    | -28.898,85            |
| -37.676,41  | -37.230,00  | -27.751,40  | 0,00                      | -16.925,24    | -20.751,17            |
| -14.104,75  | -14.022,00  | -19.923,62  | 0,00                      | -14.104,32    | -0,43                 |
| -98.381,71  | -98.773,00  | -98.564,54  | 0,00                      | -93.055,27    | -5.326,44             |
| -388,00     | -10.000,00  | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -388,00               |
| 0,00        | 0,00        | -6.139,15   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -31.136,32  | -31.136,00  | -33.323,16  | 0,00                      | 0,00          | -31.136,32            |
| -350.626,59 | -363.859,00 | -346.961,53 | 17,58                     | -226.389,98   | -124.254,19           |

7 Finansielle poster

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

I alt

| Regnskab   | Budget   | Regnskab  | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|------------|----------|-----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021       | 2021     | 2020      | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -5.499,11  | 0,00     | -1.642,99 | 0,00                      | 0,00          | -5.499,11             |
| 2.110,70   | 2.111,00 | 2.110,70  | 2.110,70                  | 0,00          | 0,00                  |
| -8.979,03  | 0,00     | -1.930,47 | 0,00                      | 0,00          | -8.979,03             |
| -85.948,62 | 0,00     | 0,00      | 0,00                      | -85.948,62    | 0,00                  |
| -98.316,06 | 2.111,00 | -1.462,76 | 2.110,70                  | -85.948,62    | -14.478,14            |

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

| Regnskab    | Budget | Regnskab   | -- Regnskab 2021 heraf -- |               |                       |
|-------------|--------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2021        | 2021   | 2020       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -753.504,48 | 0,00   | -17.160,00 | 0,00                      | 0,00          | -753.504,48           |
| 0,00        | 0,00   | 675.000,00 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -753.504,48 | 0,00   | 657.840,00 | 0,00                      | 0,00          | -753.504,48           |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal   | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|---------|---------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------|
|                             |         | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |                                                |
| 1-a m.fl. Væggerløse by,    | 108.647 | 6.950.000                 | 3.077.800  |                        | Ejendommen benyttes som                        |
|                             |         |                           |            |                        | bolig og tjenstlige lokaler                    |
|                             |         |                           |            |                        | for sognepræsten.                              |
|                             |         |                           |            |                        | Graverfaciliteter.                             |
|                             |         |                           |            |                        | Forpagterbolig er udlejet.                     |
|                             |         |                           |            |                        | Jorden er bortforpagtet.                       |
|                             |         |                           |            |                        | Konfirmandlokaler/mødefa-                      |
|                             |         |                           |            |                        | ciliteter.                                     |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
|                             |         |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |         | 6.950.000                 |            |                        |                                                |

*\*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.*

# Kollektregnskab 2021

## Oversigt

Væggerløse Pastorat

| Dato         | Formål                              | Indkommet beløb | Bemærkninger |
|--------------|-------------------------------------|-----------------|--------------|
| 3. marts     | Bibelselskabet                      | 286,50          | Bilag 1      |
| 3. marts     | Samvirkende<br>Menighedsplejer      | 229,50          | Bilag 2      |
| 1. april     | Danmission                          | 449,00          | Bilag 3      |
| 1. maj       | KFUM & K                            | 321,50          | Bilag 4      |
| 1. juni      | Børnesagens Fællesråd               | 392,50          | Bilag 5      |
| 1. august    | Blå Kors                            | 702,00          | Bilag 6      |
| 1. september | Kirkens Korshær                     | 576,50          | Bilag 7      |
| 1. oktober   | Folkekirkens Nødhjælp               | 388,50          | Bilag 8      |
| 1. november  | Diakonissestiftelsen                | 392,50          | Bilag 9      |
| 1. december  | Danske Sømands- og<br>Udlandskirker | 549,00          | Bilag 10     |
| 19. december | Kofoeds Skole                       | 784,00          | Bilag 11     |
| 26. december | Børnesagens Fællesråd               | 776,50          | Bilag 12     |
|              | I alt:                              | 5.848,00        |              |

7. januar 2022  
Kollektregnskab afsluttet

Anders Martin Lauritsen  
Sognepræst, kbfs.

## Væggerløse

**Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet**

Hjemtagne lån og afdrag på lån

**PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler**

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

## Handicapvenlig adgangsvej

|                                                     |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| Modtaget anlægsbevilling 2018                       | kr. 200.000,00        |
| Modtaget anlægsbevilling 2020                       | <u>kr. 675.000,00</u> |
|                                                     | kr. 875.000,00        |
| Betalt honorar til Charlotte Skibsted 2018          | kr. 37.464,70         |
| Betalt honorar til landinspektør Jørgen Hansen 2020 | kr. 17.160,00         |
| Betalt honorar til Bjergager og Kristensen          | kr. 78.342,05         |
| Betalt anlægsgartnerfirmaet H. Rasch og Søn         | kr. 663.316,80        |
| Betalt Aktiv El – installation til stikbelysning    | kr. 6.600,00          |
| Betalt Emil Andersen og Søn                         | <u>kr. 5.245,63</u>   |
| Overskud projekt                                    | <u>kr. 66.870,82</u>  |

Provstiudvalget har yderligere i 2020 tildelt projektet kr. 200.000. Dette beløb er givet som likviditet stillet til rådighed af Provstiet og er i årsregnskabet for 2020 disponeret heri.

Menighedsrådet vil i 2022 søge Provstiudvalget om at måtte overføre overskud kr. 66.870,82 og likviditet stillet til rådighed af Provstiet kr. 200.000 til andet formål.

## Udskiftning af tagvinduer i præstegården

|                                                    |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|
| Modtaget anlægsbevilling i 2019                    | kr. 150.000,00       |
| Betalt Pilemand for udskiftning af 9 velux vinduer | kr. 109.903,75       |
| Betalt Lysholm Hansen – div. malerarbejder         | <u>kr. 6.000,00</u>  |
| Overskud projekt                                   | <u>kr. 34.096,25</u> |

Menighedsrådet vil i 2022 søge Provstiudvalget om at måtte overføre overskud kr. 34.096,25 til andet formål.