

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vonsbæk Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8972

CVR-nr. 58067016

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 2022 for Vonsbæk 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Generelt: Resultatopgørelsen (C) for årsregnskabet 2022 viser et underskud på 124.559,15 kr. svarende til årets driftsresultat (A)
De frie midler (se egenkapital) er efter resultatdisponering negativ og udgør -22.230,72 kr.
Budgettet for 2022 foreligger kun i hovedtal, det gør det svært at udpege afvigelser til regnskabet.
Der er foretaget tilpasninger i regnskabet 2022 så det ikke er helt så sammenligneligt med tidl. år.

Note 1: Fælles indtægter i alt 1.249.455,43 kr.
Ligningsmidler til driften udgør 932.312 kr. Desuden modtaget 5% tillægsbevillinger på 317.143,43 kr. til omlægning kirkegård, nedsivningsanlæg, rep. porte, kirkegårdslåger affugter til kirken og energipriser.

Note 2: Kirkebygning og sognegård i alt 166.122,66 kr. – en merudgift på 91.852,66 kr.
Der er som anført under note 1 modtaget 5% tillægsbevilling til affugter på 30.000,00 kr.
Herefter er merudgiften på 61.852,66 kr., der er anvendt til:
- stigende elpriser
- Lys-træ 18.750 kr.

Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 394.318,94 kr. - en merudgift ift. budget på 14.297,94 kr.
Der er anvendt til større lønudgifter end budgetteret

Note 4: Kirkegård i alt 692.015,13 kr. - en merudgift ift. budget på 387.640,13 kr.
Herfra trækkes tillægsbevillingen på i alt 247.143,43 kr. (note1)
Merudgiften udgør herefter 140.496,70 kr.
Hele lønudgiften for graveren ligger på formål 4000 i 2022.

Note 5: Præstebolig og landbrug i alt 32.991 kr. – en mindre udgift ift. budget på 17.008,53 kr.

Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 36.120,95 kr. – en besparelse på 91.272,24 kr.
- Der kun udbetalt til regnskabsfører
- En gammel mellemregning med Åstrup er indtægtsført

Note 7: Finansielle poster i alt 52.445,43 kr. – en merudgift ift. budget på 52.445,43 kr.
Der er afregnet feriemidler i 2022 på 37.273,49

RESULTATDISPONERING:

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 79.385,79 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo 2022	102.328,43 kr.
Driftsunderskud 2022	<u>-124.559,15 kr.</u>
Ultimo efter resultatdisponering	-22.230,72 kr.

SAMARBEJDER:

Vonsbæk sogn er en del af to-sognspastorat sammen med Åstrup sogn.

Vonsbæk sogn får efter 1/11-2022 udført regnskabsfunktionen hos Haderslev Domsogn, og det sker via entreprenørmodellen.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.249.455,43	932.312,00	948.254,00
Øvrig drift i alt	-1.374.014,58	-925.446,00	-988.685,27
2 Kirkebygning og sognegård	-166.122,66	-74.270,00	-157.855,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-33.270,00	1.875,00
Udgifter, øvrig drift	-166.122,66	-41.000,00	-159.730,83
3 Kirkelige aktiviteter	-394.318,94	-380.021,00	-111.277,12
Indtægter	500,00	0,00	532,00
Udgifter, løn	-363.133,76	-305.625,00	-69.524,23
Udgifter, øvrig drift	-31.685,18	-74.396,00	-42.284,89
4 Kirkegård	-692.015,13	-304.375,00	-346.751,70
Indtægter	142.784,40	150.000,00	170.801,62
Udgifter, løn	-448.400,44	-294.375,00	-439.259,12
Udgifter, øvrig drift	-386.399,09	-160.000,00	-78.294,20
5 Præstebolig mv.	-32.991,47	-50.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.991,47	-50.000,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-36.120,95	-116.780,00	-367.411,09
Indtægter	29.681,90	0,00	-5.374,62
Udgifter, løn	-63.521,82	-48.780,00	-268.723,14
Udgifter, øvrig drift	-2.281,03	-68.000,00	-93.313,33
7 Finansielle poster	-52.445,43	0,00	-5.389,53
Indtægter	198,46	0,00	5.298,22
Udgifter, løn	-37.273,49	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.370,40	0,00	-10.687,75
A Resultat af drift	-124.559,15	6.866,00	-40.431,27

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	45.000,00
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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	45.000,00
C Resultatopgørelse	-124.559,15	6.866,00	4.568,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.386,00	0,21	-79.385,79
741110 Menighedsrådets frie midler	-102.328,43	124.559,15	22.230,72
742010 Årsafslutningskonto	124.559,15	-124.559,15	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
888.724,59	867.467,74
7.498,68	18.298,61
-3.486,61	17.734,00
79.386,00	79.385,79
805.326,52	752.049,34
0,00	0,00
155.816,80	28.060,25
155.816,80	28.060,25
1.044.541,39	895.527,99

-181.714,43	-57.155,07
-79.386,00	-79.385,79
-102.328,43	22.230,72
-805.326,52	-752.049,34
-805.326,52	-752.049,34
0,00	0,00
-57.500,44	-86.323,58
-59.363,88	0,00
0,00	-93.035,45
-28.000,00	0,00
29.863,44	6.711,87
-1.044.541,39	-895.527,99

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
932.312,00	932.312,00	948.254,00	932.312,00	0,00	0,00
317.143,43	0,00	0,00	317.143,43	0,00	0,00
1.249.455,43	932.312,00	948.254,00	1.249.455,43	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.033,49	0,00	-6.271,56	0,00	0,00	-1.033,49
-99.469,08	-53.270,00	-56.278,91	0,00	0,00	-99.469,08
-64.938,13	-21.000,00	-92.925,36	0,00	0,00	-64.938,13
-350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,00
-331,96	0,00	-2.380,00	0,00	0,00	-331,96
-166.122,66	-74.270,00	-157.855,83	0,00	0,00	-166.122,66

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.017,25	0,00	-1.666,85	0,00	0,00	-3.017,25
-344.212,14	-320.021,00	-81.511,57	500,00	-339.196,79	-5.515,35
-3.929,51	-30.000,00	-6.053,71	0,00	0,00	-3.929,51
-16.359,37	-12.000,00	-13.933,09	0,00	0,00	-16.359,37
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-8.500,00	-10.000,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00
-18.300,67	-6.000,00	-8.111,90	0,00	-15.436,97	-2.863,70
-394.318,94	-380.021,00	-111.277,12	500,00	-363.133,76	-31.685,18

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-695.294,08	-283.125,00	-348.803,28	139.505,45	-448.400,44	-386.399,09
3.278,95	-21.250,00	2.051,58	3.278,95	0,00	0,00
-692.015,13	-304.375,00	-346.751,70	142.784,40	-448.400,44	-386.399,09

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-32.991,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.991,47
-32.991,47	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-32.991,47

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
44.264,82	-30.000,00	-7.760,17	29.681,90	0,00	14.582,92
-47.126,98	-31.430,00	-47.479,34	0,00	-63.000,00	15.873,02
-10.024,53	-13.850,00	-217.626,71	0,00	-521,82	-9.502,71
-23.234,26	-38.000,00	-94.544,87	0,00	0,00	-23.234,26
0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-36.120,95	-116.780,00	-367.411,09	29.681,90	-63.521,82	-2.281,03

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-337,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	66,24	0,00	0,00	0,00
198,46	0,00	5.231,98	198,46	0,00	0,00
-15.370,40	0,00	-10.350,25	0,00	0,00	-15.370,40
-37.273,49	0,00	0,00	0,00	-37.273,49	0,00
-52.445,43	0,00	-5.389,53	198,46	-37.273,49	-15.370,40

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	45.000,00	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