

ÅRSREGNSKAB 2022

for Allested-Vejle Sognes Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7752

CVR-nr. 55168318

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Allested-Vejle Sognes 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

Forklaring til regnskabet – Allested-Vejle

Regnskabet for 2022 viser et overskud på drift på kr. 140.536,91 – mod et budgetteret driftsresultat på 0.

Det samlede resultat af drift og anlæg er et overskud på kr. 534.073,17.

De frie midler ultimo udgør kr. 178.480,37 samt kr. 12.000 (reserveret til energiprisstigninger) – i alt kr. 190.480,37.

Menighedsrådet foreslår, at der anvendes kr. 25.000 ifm. Affaldssortering (materialer), kr. 30.000 til renoveringsprojektet på Vejle Kirkegård samt at der overføres kr. 100.000 til renoveringsprojektet i Vejle Kirke.

Generelle bemærkninger til regnskabet:

Energikrisen har også haft indflydelse på kirkens regnskab – over alle formål er der i alt et merforbrug på ca. 105.000 kr. Menighedsrådet har i året valgt at skære på driftsudgifter – bl.a. til entreprenørudgifter på kirkegården, og har dermed vendt et underskud til et overskud.

2 Kirkebygning & sognegård

Samlet set er der et merforbrug på kr. 55.000: Merforbruget på energi alene udgør alene ca. 100.000 kr. Der er bl.a. sparet på ud- og indvendig vedligeholdelse både i kirkebygninger og i konfirmandstuen.

3 Kirkelige aktiviteter

Samlet set er der et mindreforbrug på ca. 70.000 kr., som primært relaterer sig til kirkelige aktiviteter som koncerter, foredrag og musikalsk legestue.

4 Kirkegård

Der er et mindreforbrug på ca. 135.000 kr. Heraf udgør besparelsen på entreprenør (medhjælp på kirkegården) de 100.000 kr. Den resterende besparelse er nogenlunde jævnt fordelt.

5 Præstebolig mv.

Præsten opsagde sin stilling 1. oktober, og embedet bliver først besat igen i 2023. Det har medført både manglende indtægter (bolig- og varmebidrag), men også besparelser på budgetteret vedligeholdelse af boligen. Det sidste, fordi der blev iværksat et anlægsprojekt med renovering af præsteboligen. Dette blev påbegyndt i 2022 – men budgettet ligger i 2023.

Netto-mindreforbruget er på ca. 12.000 kr.

6 Administration og fællesudgifter

Her er der samlet set et merforbrug på ca. 13.000 kr. Det meste af merforbruget skyldes ikke-budgetterede udgifter til Folkekirkens IT – herunder anskaffelse af ny kirkenets-pc – samt provstesyn.

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	1.580.320,00	1.580.320,00	1.496.692,00
Øvrig drift i alt	-1.439.783,09	-1.580.320,00	-1.579.544,21
2 Kirkebygning og sognegård	-245.576,03	-190.651,00	-202.486,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.730,37	-18.351,00	-24.460,00
Udgifter, øvrig drift	-225.845,66	-172.300,00	-178.026,45
3 Kirkelige aktiviteter	-524.547,65	-591.304,00	-510.404,01
Indtægter	2.880,00	6.100,00	0,00
Udgifter, løn	-468.684,21	-511.004,00	-460.959,60
Udgifter, øvrig drift	-58.743,44	-86.400,00	-49.444,41
4 Kirkegård	-414.310,53	-549.830,00	-552.923,61
Indtægter	170.373,02	169.550,00	235.929,38
Udgifter, løn	-303.833,09	-282.608,00	-360.037,09
Udgifter, øvrig drift	-280.850,46	-436.772,00	-428.815,90
5 Præstebolig mv.	-48.994,67	-61.600,00	-136.151,42
Indtægter	63.199,15	83.200,00	89.379,56
Udgifter, løn	-72,96	0,00	-11.435,56
Udgifter, øvrig drift	-112.120,86	-144.800,00	-214.095,42
6 Administration og fællesudgifter	-198.506,49	-185.130,00	-174.810,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.109,50	-46.000,00	-35.927,41
Udgifter, øvrig drift	-160.396,99	-139.130,00	-138.883,58
7 Finansielle poster	-7.847,72	-1.805,00	-2.767,73
Indtægter	6.292,47	3.795,00	9.144,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.140,19	-5.600,00	-11.912,18
A Resultat af drift	140.536,91	0,00	-82.852,21

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)	871.733,25	800.000,00	450.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-71.733,25	0,00	-941.263,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-171.075,38	-50.000,00	-51.150,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-235.388,36	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	393.536,26	750.000,00	-542.413,05
C Resultatopgørelse	534.073,17	750.000,00	-625.265,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-708.908,78	-343.992,59	-1.052.901,37
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.517.930,69	348.489,36	-1.169.441,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.123,00	-357,37	-35.480,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	209.960,30	-395.212,57	-185.252,27
741151 Frie midler - energiprisstigninger	-12.000,00	12.000,00	0,00
741152 Frie midler - Affaldssortering	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741153 Frie midler - Renovering Vejle KGD	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741154 Frie midler - Renovering Vejle Kirke	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-534.073,17	534.073,17	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektar og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.003.595,70	2.640.456,73
54.317,13	46.227,92
46.845,34	89.466,12
1.517.930,69	1.169.441,33
1.384.502,54	1.335.321,36
0,00	0,00
1.077.091,80	1.437.408,65
368.183,02	384.507,28
708.908,78	1.052.901,37
4.080.687,50	4.077.865,38
-2.184.002,17	-2.718.075,34
-708.908,78	-1.052.901,37
-1.517.930,69	-1.169.441,33
-120.000,00	-120.000,00
-35.123,00	-35.480,37
209.960,30	-185.252,27
-12.000,00	-155.000,00
-1.384.502,54	-1.335.321,36
-1.384.502,54	-1.335.321,36
0,00	0,00
-512.182,79	-24.468,68
-473.281,23	-15.975,73
-38.901,56	-8.492,95
-4.080.687,50	-4.077.865,38

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.580.320,00	1.580.320,00	1.496.692,00	1.580.320,00	0,00	0,00
1.580.320,00	1.580.320,00	1.496.692,00	1.580.320,00	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 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-176.412,75	-119.451,00	-145.866,53	0,00	-19.730,37	-156.682,38
-12.847,40	-14.300,00	-16.711,25	0,00	0,00	-12.847,40
-28.620,88	-45.300,00	-22.876,67	0,00	0,00	-28.620,88
-27.695,00	-11.600,00	-17.032,00	0,00	0,00	-27.695,00
-245.576,03	-190.651,00	-202.486,45	0,00	-19.730,37	-225.845,66

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-429.198,04	-461.072,00	-431.653,42	0,00	-408.508,58	-20.689,46
-17.301,66	-14.400,00	-16.604,27	0,00	-5.294,12	-12.007,54
-23.230,85	-41.464,00	-14.479,14	2.880,00	-11.588,06	-14.522,79
-7.884,38	-7.800,00	-7.600,00	0,00	0,00	-7.884,38
-35.578,10	-37.028,00	-34.763,91	0,00	-35.293,45	-284,65
-10.730,09	-20.800,00	-2.195,40	0,00	-8.000,00	-2.730,09
-624,53	-8.740,00	-3.107,87	0,00	0,00	-624,53
-524.547,65	-591.304,00	-510.404,01	2.880,00	-468.684,21	-58.743,44

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-373.326,79	-518.679,00	-535.885,23	170.365,35	-284.102,72	-259.589,42
-40.983,74	-31.151,00	-17.038,38	7,67	-19.730,37	-21.261,04
-414.310,53	-549.830,00	-552.923,61	170.373,02	-303.833,09	-280.850,46

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-48.994,67	-61.600,00	-136.151,42	63.199,15	-72,96	-112.120,86
-48.994,67	-61.600,00	-136.151,42	63.199,15	-72,96	-112.120,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-26.244,85	-21.700,00	-12.749,84	0,00	0,00	-26.244,85
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-46.627,42	-40.500,00	-39.469,84	0,00	-26.451,25	-20.176,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-12.324,08	-12.400,00	-15.285,22	0,00	0,00	-12.324,08
63 Bygning	-16.306,79	-8.000,00	-8.230,00	0,00	-8.000,00	-8.306,79
64 Økonomi	-80.281,87	-77.400,00	-76.675,03	0,00	-8.063,10	-72.218,77
67 Efteruddannelse	1.499,85	-10.000,00	-7.288,06	0,00	4.404,85	-2.905,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.512,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.709,33	-15.130,00	-15.113,00	0,00	0,00	-15.709,33
I alt	-198.506,49	-185.130,00	-174.810,99	0,00	-38.109,50	-160.396,99

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-8.610,06	-5.600,00	-9.661,40	0,00	0,00	-8.610,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.935,73	3.795,00	7.589,64	2.935,73	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.173,39	0,00	-695,97	3.356,74	0,00	-5.530,13
I alt	-7.847,72	-1.805,00	-2.767,73	6.292,47	0,00	-14.140,19

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-71.733,25	0,00	-941.263,05	0,00	0,00	-71.733,25
83 Kirkegård	-171.075,38	-50.000,00	-51.150,00	0,00	0,00	-171.075,38
85 Præsteboliger	-235.388,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-235.388,36
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	450.000,00	800.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	71.733,25	0,00	0,00	71.733,25	0,00	0,00
I alt	393.536,26	750.000,00	-542.413,05	871.733,25	0,00	-478.196,99

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Allested 1A	95.487 m ²	3.750.000	641.700		Præstebolig
Allested 55B	1.679 m ²	16.800	16.800		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		3.766.800			

**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

Biregnskab

Anskaffelse af ukrudtsbrænder

Heden Maskinforretning	31.700,00
Salg af løvsuger	-14.700,00
Moms	4.250,00
I alt	21.250,00
Momsfradrag	-722,50
Hævet på anlægsopsparing	20.527,50

Biregnskab

Restaurering af maleri, Vejle Kirke

HIZKIA - transport af billede	6.617,50
Statens Museum for Kunst, konservator	65.115,75

I alt	71.733,25
--------------	------------------

Tilskud fra 5%-midlerne	71.733,25
--------------------------------	------------------