

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vejlbys Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7910

CVR-nr. 25019415

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 2022 for Vejlbys 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat af drift er opgjort til et overskud på 138.829 kroner. Der er givet midlertidig driftsbevilling på 250 tus.kr. til udskiftning af gulve i præsteboligen. Arbejdet er afsluttet med en udgift på 219.463 kroner. Det resterende beløb indgår i årets driftsresultat.

Fra provstiets 5% midler er der i 2022 givet følgende bevillinger: 20.492 kr. til udskiftning af varmeveksler, 111.012 kr. til restaurering af krucifiks samt 110.129 kr. til kalkning af kirken mm. Bevillingerne modsvares af tilsvarende udgifter.

Som midlertidig driftsbevillinger er der bevilget 75 tus.kr. til udskiftning af låsesystem. Arbejdet er ikke udført. Beløbet er videreført som en 'øremærket' andel af menighedsrådets frie midler.

Menighedsrådet har i en henvendelse til provstiet varslet en udgift til rydning (buske og træer) af engstykket der grænser ned til Rands fjord. Der foreligger ikke prisoverslag, men der er tale om et større arbejde med en forventet udgift på op til 100 tus.kr., som skal finansieres af menighedsrådets frie midler.

Til anlægsopsparing med henblik på opførelse af sognegård er der i 2022 bevilget 2 mio.kr. Fra forudgående år er der videreført anlægsopsparing på 1.832.231. Der er i 2022 afholdt anlægsudgifter for 267.967 kr. Der er pr. 31.12.2022 bogført anlægsopsparing på 3.564.264 kroner.

Ifm. årsafslutning konstateres, at der ifm. Bygherrerådgivning er afregnet 10.937,50 som fejlagtigt er betalt af driftskontoen. Beløbet reguleres primo 2023 ved overførsel fra anlægsopsparingen til driftskontoen.

Grundet vanskeligheder med byggetilladelse er projektet forsinket men forventes igangsat i 2023.

Med baggrund i generelt stigende energipriser kan vi for Vejlbys sogn oplyse følgende:

Varmeudgifter er budgetteret til 82 tus.kr. - med en udgift på 68 tus.kr.

EL-udgifter er budgetteret med 20 tus.kr. - med en udgift på knap 36 tus.kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vejlbys Menighedsråd deltager i provstiets samarbejde gennem Kirkernes Hus. Kirkernes Hus er regnskabskontor, varetager kirkegårdsdrift samt bistår og rådgiver i forhold til menighedsrådets personaleadministrative forpligtelser.

Regnskabet findes på www.kirkerneshus.dk

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	1.967.129,38	1.725.000,00	1.619.950,00
Øvrig drift i alt	-1.828.300,55	-1.855.333,00	-1.706.467,00
2 Kirkebygning og sognegård	-725.055,66	-474.490,00	-579.302,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-176.629,34	-165.790,00	-183.749,17
Udgifter, øvrig drift	-548.426,32	-308.700,00	-395.552,97
3 Kirkelige aktiviteter	-717.217,87	-916.368,00	-756.804,63
Indtægter	600,00	3.500,00	766,95
Udgifter, løn	-539.475,24	-659.418,00	-569.748,89
Udgifter, øvrig drift	-178.342,63	-260.450,00	-187.822,69
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-170.625,82	-268.538,00	-56.724,46
Indtægter	78.890,00	78.550,00	67.227,78
Udgifter, løn	-32.151,98	-32.088,00	-32.327,73
Udgifter, øvrig drift	-217.363,84	-315.000,00	-91.624,51
6 Administration og fællesudgifter	-212.736,23	-195.687,00	-252.263,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.296,29	-85.946,00	-105.193,91
Udgifter, øvrig drift	-139.439,94	-109.741,00	-147.069,90
7 Finansielle poster	-2.664,97	-250,00	-61.371,96
Indtægter	194,00	250,00	387,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-58.307,27
Udgifter, øvrig drift	-2.858,97	-500,00	-3.452,67
A Resultat af drift	138.828,83	-130.333,00	-86.517,00

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)	2.000.000,04	2.000.000,00	500.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-267.966,67	0,00	-12.423,27
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.732.033,37	2.000.000,00	487.576,77
C Resultatopgørelse	1.870.862,20	1.869.667,00	401.059,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.832.230,34	-1.742.971,16	-3.575.201,50
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-38.798,61	0,00	-38.798,61
741110 Menighedsrådets frie midler	-289.653,83	-52.891,04	-342.544,87
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.870.862,20	1.870.862,20	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-7.234,27	-7.620,44	-14.854,71

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
47.644,00	38.798,61
8.845,39	0,00
38.798,61	38.798,61
0,00	0,00
2.116.292,91	4.032.085,60
267.854,38	438.709,93
1.832.230,34	3.575.201,50
16.208,19	18.174,17
2.163.936,91	4.070.884,21

-2.167.917,05	-4.046.399,69
-1.832.230,34	-3.575.201,50
-38.798,61	-38.798,61
-7.234,27	-14.854,71
-289.653,83	-342.544,87
0,00	-75.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.980,14	-24.484,52
0,00	-12.282,35
-18.894,78	-19.495,35
22.874,92	7.293,18
-2.163.936,91	-4.070.884,21

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.725.000,00	1.725.000,00	1.557.900,00	1.725.000,00	0,00	0,00
242.129,38	0,00	62.050,00	242.129,38	0,00	0,00
1.967.129,38	1.725.000,00	1.619.950,00	1.967.129,38	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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-243,75	0,00	0,00	0,00
-334.444,70	-290.661,00	-251.589,54	0,00	-107.173,15	-227.271,55
-185.927,98	-25.000,00	-82.948,98	0,00	0,00	-185.927,98
-204.682,98	-157.829,00	-244.519,87	0,00	-69.456,19	-135.226,79
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-725.055,66	-474.490,00	-579.302,14	0,00	-176.629,34	-548.426,32

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-376.901,29	-416.590,00	-367.906,42	0,00	-331.186,01	-45.715,28
-91.718,51	-137.763,00	-125.875,05	0,00	-44.002,56	-47.715,95
-44.023,95	-47.500,00	-27.778,17	600,00	0,00	-44.623,95
-37.062,86	-94.650,00	-73.260,76	0,00	0,00	-37.062,86
-51.058,23	-52.753,00	-49.991,85	0,00	-50.600,95	-457,28
-100.579,87	-118.799,00	-99.545,80	0,00	-97.876,88	-2.702,99
-15.873,16	-47.113,00	-12.446,58	0,00	-15.808,84	-64,32
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-717.217,87	-916.368,00	-756.804,63	600,00	-539.475,24	-178.342,63

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-168.595,22	-266.538,00	-54.681,36	75.890,00	-32.151,98	-212.333,24
3.000,00	-2.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
-5.030,60	0,00	-5.043,10	0,00	0,00	-5.030,60
-170.625,82	-268.538,00	-56.724,46	78.890,00	-32.151,98	-217.363,84

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-105.269,18	-96.746,00	-159.780,67	0,00	-54.422,46	-50.846,72
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-58.134,54	-55.300,00	-64.125,72	0,00	-15.254,88	-42.879,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.445,69	-14.950,00	-13.265,50	0,00	-3.618,95	-21.826,74
63 Bygning	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-395,50	-5.350,00	-196,89	0,00	0,00	-395,50
67 Efteruddannelse	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.491,32	-19.491,00	-14.895,03	0,00	0,00	-19.491,32
I alt	-212.736,23	-195.687,00	-252.263,81	0,00	-73.296,29	-139.439,94

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.858,97	-500,00	-3.452,67	0,00	0,00	-2.858,97
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	194,00	250,00	387,98	194,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-58.307,27	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.664,97	-250,00	-61.371,96	194,00	0,00	-2.858,97

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-267.966,67	0,00	-12.423,27	0,00	0,00	-267.966,67
92 Ligningsbeløb anlæg	2.000.000,04	2.000.000,00	500.000,04	2.000.000,04	0,00	0,00
I alt	1.732.033,37	2.000.000,00	487.576,77	2.000.000,04	0,00	-267.966,67

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		
1 d Egeskov, Fa. Jorder	2.144 m ²	3.150.000	428.800		Egeskov Bygade 15, præst
2a Egeskov, Fa. Jorder	98.141 m ²	1.850.000	673.000		Vejlby Kirkevej 57, laden m
Ejendomsværdi i alt		5.000.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Danmission	547,00
Menighedsplejen	40,00
Folkekirkens Nødhjælp	160,00
FDF's Missionsarbejde	100,00

Vejlby Sogn

Menighedsplejen 2022

Biregnskab

Danske Bank 3205 436 553

Primosaldo		7.234,27
Indsamlinger		12.282,00
FDF landslejr	-	2.100,00
Støtte Ukraine	-	2.500,00
Bankomkostninger	-	61,56
Saldo pr. 31.12.2022		14.854,71

FORMÅL

Menighedsplejen har med i et diakonalt sigte som formål at yde økonomisk bistand til værdigt trængende. Formålet efterleves gennem tilskud til sogneaktiviteter, uddeling af julehjælp en økonomisk håndsækning til mennesker i akut nød.