

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Vejlbj Sogms Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8266

CVR-nr. 58183318

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 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

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet 2022 for Vejlbys Sogns Menighedsråd viser et underskud på 38.649,16 kr. Der er et underskud på 11.953,35 kr. i driften og et underskud på 26.695,81 kr. i anlæg.

Det fordeler sig på følgende formål:

### Formål 1 Fælles indtægter

Kirken har fået en tillægsbevilling fra provstiet til at dække deres udgift til en vejbrønd i 2021.

### Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er overordnet brugt 5.500 kr. mindre på formålet end budgetteret.

Udgifterne til el har været 21.800 kr. højere end budgetteret.

I forhold til den udvendige vedligeholdelse af kirken er budgettet overskredet med 21.700 kr. Der er udført kirkeeftersyn og udbedring af fejl til 13.200 kr. Samtidig har der været foretaget reparation af fuger til 8.900 kr. og udvendigt malerarbejde til 4.600 kr. Der er brugt 21.700 kr. mere end budgetteret på anskaffelser af inventar og tekniske installationer i kirken. Årsagen til dette er, at der er blevet købt et mikrofonanlæg til kirken på 24.500 kr. Samtidig har udgifterne til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirken været 8.700 kr. højere end forventet.

Der har været budgetteret med 5.000 kr. til indvendig vedligeholdelse af sognegården og 14.000 kr. til udenomsarealerne ved sognegården, mens der ikke har været brugt penge på disse poster. Samtidig har der været budgetteret med 5.000 kr. for meget til rengøring og budgetteret med 51.800 kr. til anskaffelser - inventar og tekniske installationer, mens der kun er brugt 4.400 kr. på dette.

### Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

På kirkelige aktiviteter er der et overskud på 55.500 kr. i forhold til det budgetterede.

Der er ikke brugt penge på noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m., mens der har været budgetteret 15.000 kr. til dette.

Der er samlet set brugt 14.000 kr. mindre end budgetteret på honorar til foredrags- og mødevirksomheder samt kirkekoncerter.

Der er brugt 29.500 kr. på tjenesteydelser, på fællesarrangementet "Sigurd fortæller bibelhistorier", hvor flere kirker er gået sammen om dette. 4.700 kr. af omkostningerne til regningen står Vejlbys kirke for og de resterende 24.800 kr. dækkes af de øvrige kirker. Indtægterne fra de øvrige kirker er ført på refusion for delt personale og tilgodehavende.

Der er på formålet sorggruppe et overskud på 220 kr. Disse er overført til 2023, hvor de er taget af de frie midler til afgrænset projekt.

### Formål 4 Kirkegård:

På kirkegården er der brugt 108.300 kr. mere end budgetteret.

Udgifterne til planter, grus og gran til videresalg har været dyrere end forventet dette hænger sammen med forhøjede priser. Samtidig har der været mindre salg på kirkegården end forventet.

Der er brugt 27.600 kr. mere end forventet til vedligeholdelse af udenomsarealer. Dette skyldes primært en udgift på 17.000 kr. til stensætningen, lægning af brosten og stampning af stier. Samtidig er der tilsammen brugt 11.700 kr. på vejsalt og ukrudts- og insektmiddel.

Udgifterne til vedligeholdelse af maskiner har været 9.400 kr. højere end budgetteret.

Der er ført et tab på debitorer på 9.000 kr., da kirken ikke forventer at få disse penge igen.

### Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der er på formålet brugt 20.700 kr. mindre end budgetteret.

Der har ikke været udgifter til bus og taxa til menighedsrådet, mens der har været budgetteret 8.000 kr. til dette. Samtidig er der brugt 8.300 kr. mindre end forventet på indkøb til fortæring til menighedsrådet.

Til efteruddannelse har der ikke været nogen udgifter, mens der har været budgetteret 8.000 kr. til dette.

Der har til køb af IT været budgetteret med 7.500 kr. mere end forbrugt.

### Formål 7 Finansielle poster:

Udgifterne til finansielle poster har været 5.300 kr. højere end forventet.

Der har ikke været budgetteret med de 3.000 kr. der er brugt på renteudgifter. Der er sket momsregulering, da den fælles kirkegårdsoms er kommet ned på 30% (før 39) og momsens på fællesudgifterne er på 15% (før 19), hvilket er lavere end sidste år.

**Formål 8 Anlægsinvestering:**

Der er brugt 26.700 kr. på konsulenttydelser til ombygning af sideskibet, uden at der har været budgetteret med dette i 2022. I 2023 modtages 1.343.750 kr. af provstiet til dette anlæg.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.798.065,25</b>	<b>1.778.182,00</b>	<b>1.595.112,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.810.018,60</b>	<b>-1.778.183,00</b>	<b>-1.682.622,17</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-232.192,45</b>	<b>-250.924,00</b>	<b>-171.997,22</b>
Indtægter	51.715,00	47.000,00	43.949,64
Udgifter, løn	-42.144,59	-48.624,00	-26.061,40
Udgifter, øvrig drift	-241.762,86	-249.300,00	-189.885,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-877.218,08</b>	<b>-932.765,00</b>	<b>-862.642,61</b>
Indtægter	9.670,80	3.300,00	4.092,00
Udgifter, løn	-763.097,57	-812.365,00	-789.191,15
Udgifter, øvrig drift	-123.791,31	-123.700,00	-77.543,46
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-583.870,00</b>	<b>-462.355,00</b>	<b>-452.096,59</b>
Indtægter	372.892,41	491.724,00	419.199,51
Udgifter, løn	-742.083,14	-784.908,00	-700.338,30
Udgifter, øvrig drift	-214.679,27	-169.171,00	-170.957,80
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-111.641,40</b>	<b>-132.325,00</b>	<b>-109.375,07</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.000,00	-32.000,00	-43.518,49
Udgifter, øvrig drift	-79.641,40	-100.325,00	-65.856,58
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.096,67</b>	<b>186,00</b>	<b>-86.510,68</b>
Indtægter	185,70	186,00	2.712,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	-85.914,37
Udgifter, øvrig drift	-5.282,37	0,00	-3.308,49
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-11.953,35</b>	<b>-1,00</b>	<b>-87.510,17</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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-26.695,81	0,00	-89.088,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-26.695,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.088,40</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-38.649,16</b>	<b>-1,00</b>	<b>-176.598,57</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	-74.286,36	0,00	-74.286,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-137.541,67	0,00	-137.541,67
741110 Menighedsrådets frie midler	-164.683,46	12.172,73	-152.510,73
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	89.088,40	26.696,00	115.784,40
741153 Frie midler - sorggruppen Vestre	0,00	-219,57	-219,57
742010 Årsafslutningskonto	38.649,16	-38.649,16	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.941.906,82	3.769.115,30
120.917,12	123.123,47
23.556,72	21.415,53
74.286,36	74.286,36
3.723.146,62	3.550.289,94
0,00	0,00
171.495,80	340.908,76
171.495,80	340.908,76
<b>4.113.402,62</b>	<b>4.110.024,06</b>

-287.423,09	-248.773,93
-74.286,36	-74.286,36
-137.541,67	-137.541,67
-164.683,46	-152.510,73
89.088,40	115.784,40
0,00	-219,57
-3.723.146,62	-3.550.289,94
-3.723.146,62	-3.550.289,94
0,00	0,00
-102.832,91	-310.960,19
-72.746,49	-25.697,50
0,00	-257.167,00
-30.086,42	-28.095,69
<b>-4.113.402,62</b>	<b>-4.110.024,06</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.778.184,00	1.778.182,00	1.595.112,00	1.778.184,00	0,00	0,00
19.881,25	0,00	0,00	19.881,25	0,00	0,00
<b>1.798.065,25</b>	<b>1.778.182,00</b>	<b>1.595.112,00</b>	<b>1.798.065,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-99.153,31	-76.175,00	-81.152,77	41.065,00	-31.746,68	-108.471,63
-54.396,20	-24.000,00	-29.039,75	0,00	0,00	-54.396,20
-78.642,94	-150.749,00	-61.804,70	10.650,00	-10.397,91	-78.895,03
<b>-232.192,45</b>	<b>-250.924,00</b>	<b>-171.997,22</b>	<b>51.715,00</b>	<b>-42.144,59</b>	<b>-241.762,86</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-695.191,08	-711.365,00	-691.151,58	1.602,00	-670.666,99	-26.126,09
-39.230,03	-54.500,00	-34.042,32	0,00	-24.412,50	-14.817,53
-67.780,43	-68.000,00	-71.848,06	0,00	-66.606,43	-1.174,00
-49.810,94	-50.000,00	-50.325,69	0,00	0,00	-49.810,94
-16.596,66	-32.900,00	-5.606,98	0,00	-14.617,00	-1.979,66
-8.608,94	-16.000,00	-9.667,98	8.068,80	13.205,35	-29.883,09
<b>-877.218,08</b>	<b>-932.765,00</b>	<b>-862.642,61</b>	<b>9.670,80</b>	<b>-763.097,57</b>	<b>-123.791,31</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-582.125,19	-474.355,00	-468.366,43	361.837,22	-742.083,14	-201.879,27
-1.744,81	12.000,00	16.269,84	11.055,19	0,00	-12.800,00
<b>-583.870,00</b>	<b>-462.355,00</b>	<b>-452.096,59</b>	<b>372.892,41</b>	<b>-742.083,14</b>	<b>-214.679,27</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-6.452,01	-10.500,00	-15.203,82	0,00	0,00	-6.452,01
-48.050,71	-57.497,00	-45.385,47	0,00	-24.250,00	-23.800,71
-29.100,72	-30.250,00	-19.225,90	0,00	0,00	-29.100,72
-8.501,20	-7.750,00	-8.520,80	0,00	-7.750,00	-751,20
1.518,75	-8.000,00	-2.425,00	0,00	0,00	1.518,75
-21.055,51	-18.328,00	-18.614,08	0,00	0,00	-21.055,51
<b>-111.641,40</b>	<b>-132.325,00</b>	<b>-109.375,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-79.641,40</b>

I alt

## Formål

### 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 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-3.008,67	0,00	-3.294,99	0,00	0,00	-3.008,67
185,70	186,00	185,70	185,70	0,00	0,00
-2.273,70	0,00	2.512,98	0,00	0,00	-2.273,70
0,00	0,00	-85.914,37	0,00	0,00	0,00
<b>-5.096,67</b>	<b>186,00</b>	<b>-86.510,68</b>	<b>185,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.282,37</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

**I alt**

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-26.695,81	0,00	-89.088,40	0,00	0,00	-26.695,81
<b>-26.695,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.088,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.695,81</b>

**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		
Vejlby By Vejlby 22L		1.300.000	88.600		Sognegård-ejendomsnr. 11
Ejendomsværdi i alt		1.300.000			

*\*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
Folkekirkens Nødhjælp	3.218,50

## Styring anlægsaktiviteter 2022

Vejlby Kirke

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger  
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			hævede opsparinger	hjemtagne lån								
<b>Anlægsprojekter</b>												
Renovering sidebygning kirke	-89.088								-89.088	26.696		-115.784
Bevillinger i alt (netto)	-89.088	0	0	0	0	0	0	0	-89.088	26.696	0	-115.784

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12