

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vilstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8971

CVR-nr. 50253910

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 Vilstrup 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.

2022 har været et år med stor økonomisk bekymring for energiudgifterne, som ikke blot i kirkerne, men i hele samfundet er løbet løbsk. På trods af flere mulige tiltag, har den voldsomme stigning haft stor betydning for driftsresultatet.

Regnskabet udviser et driftsunderskud på 136.200 kr. Heraf modsvares en udgift til anskaffelse af en græsklipper m.m. af, at der i de frie midler er disponeret 55.000 kr. hertil. Det skal også med i betragtningen, at 100.000 kr. bevilget og budgetteret til afhjælpning af fugt i våbenhuset endnu ikke er anvendt og er disponeret til formålet i de frie midler. Overordnet set bliver det reelle driftsunderskud 181.200 kr., hvoraf den samlede overskridelse på energiudgifterne udgør ca. 135.000 kr. Holdes det resterende underskud på ca. 46.000 kr. op mod det budgetterede underskud på ca. 55.000 kr. er budgettet overholdt, når der ses bort fra den voldsomme prisstigning på energien, og som menighedsrådet ingen indflydelse har haft på.

Større budgetafvigelse:

Formål 2100, Kirkebygning, mindre forbrug 3.553 kr.:

100.000 kr. bevilget og budgetteret til udbedring af fugt i våbenhuset er ikke anvendt. Beløbet er disponeret til formålet på konto 741153 i de frie midler.

Ikke budgetterede udgifter til tætning af tårnhuller for fugle 15.766 kr., og energiudgifterne, varme og el. er overskredet med 83.848 kr.

Formål 2300, Sognegård, merforbrug 23.068 kr.:

Skyldes hovedsagelig merforbrug til varme og el. 24.708 kr.

Formål 3100, Gudstjenester og kirkelige handlinger, merforbrug 20.979 kr.:

Skyldes hovedsagelig større lønforbrug end budgetteret 24.828 kr. Bl.a. højere løn til kirkesanger og til vikarer i forbindelse med organistens sygdomsmeldinger.

Formål 4000, Kirkegården, merforbrug 45.500 kr.:

Udgift til ny græsklipper og motorsav 51.675 kr. modsvares af 55.000 kr. disponeret til formålet i de frie midler. Lønudgifter incl. udgifter til vikarbureau ved grandækning ca. 20.000 kr. mindre end budgetteret.

Varme- og el. udgifter i graverfaciliteterne overskredet med 26.740 kr. og udgifter til vedligeholdelse af maskiner overskredet med ca. 9.000 kr. Hertil diverse andre mindre besparelser og overskridelser.

Formål 6000, Fælles formål, merforbrug 10.342 kr.:

Skyldes hovedsagelig en ikke budgetteret udgift til udskiftning af præstens PC, 8.210 kr.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 12.891 kr.:

Skyldes at udgiften til aviser blev ca. 5.500 kr. mindre end budgetteret og at den fælles pastoratsudflugt blev lokal og ca. 8.000 kr. billigere end forudset.

Moms:

Ved momsregningen på kirkegården og den overordnede momsregning er valgt den metode A, som tager udgangspunkt i h.h.v. kirkegårdens økonomi og den overordnede økonomi, og som følger argumenterne i en afgørelse i landsskatteretten i 2017.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

Samarbejde omkring organistfunktionen ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(Søn- og helligdagsgudstjenester, entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby Sogne

Deltagere: Menighedsrådene for Halk og Grarup sogne, Hoptrup sogn, Vilstrup sogn og Øsby sogn.

Regnskabsførende: Øsby Sogns Menighedsråd

www.sogn.dk, Øsby Sogn

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring kirkesangerfunktionen ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Vilstrup Menighedsråd

www.sogn.dk, Vilstrup Sogn

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.175.059,00	1.175.059,00	1.204.843,00
Øvrig drift i alt	-1.311.259,70	-1.230.818,00	-1.214.958,30
2 Kirkebygning og sognegård	-339.567,88	-322.238,00	-377.735,79
Indtægter	11.979,00	12.000,00	12.737,28
Udgifter, løn	-82.201,31	-87.938,00	-89.691,92
Udgifter, øvrig drift	-269.345,57	-246.300,00	-300.781,15
3 Kirkelige aktiviteter	-384.260,52	-370.719,00	-344.810,90
Indtægter	11.400,00	6.500,00	1.004,00
Udgifter, løn	-320.179,53	-299.619,00	-301.804,61
Udgifter, øvrig drift	-75.480,99	-77.600,00	-44.010,29
4 Kirkegård	-404.011,75	-353.869,00	-321.988,31
Indtægter	312.435,95	303.257,00	394.966,04
Udgifter, løn	-461.227,50	-496.126,00	-489.484,24
Udgifter, øvrig drift	-255.220,20	-161.000,00	-227.470,11
5 Præstebolig mv.	4.772,14	4.700,00	4.764,63
Indtægter	6.180,00	6.200,00	6.180,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.407,86	-1.500,00	-1.415,37
6 Administration og fællesudgifter	-180.895,32	-189.198,00	-164.996,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.155,68	-62.900,00	-70.489,11
Udgifter, øvrig drift	-109.739,64	-126.298,00	-94.507,27
7 Finansielle poster	-7.296,37	506,00	-10.191,55
Indtægter	3.506,96	3.506,00	8.216,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	-13.500,37
Udgifter, øvrig drift	-10.803,33	-3.000,00	-4.907,59
A Resultat af drift	-136.200,70	-55.759,00	-10.115,30

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))	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	0,00
C Resultatopgørelse	-136.200,70	-55.759,00	-10.115,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-701.397,44	0,00	-701.397,44
741110 Menighedsrådets frie midler	-263.214,36	181.200,70	-82.013,66
741150 Frie midler - Ansk./udsk. af maskiner	-55.000,00	55.000,00	0,00
741151 Frie midler - Tæppe og ændring af farver v/alterparti	-74.000,00	0,00	-74.000,00
741153 Frie midler - Fugtproblemer i våbenhus	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	136.200,70	-136.200,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-257.750,71	47.626,21	-210.124,50

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Årets resultat er disponeret således:

Konto 741110, Menighedsrådets frie midler, 181.200,70 kr.

Beløbet består af

Årets driftsunderskud	- 136.200
Anvendt til formålet, jfr. nedenfor kto. 741150	55.000
Disponeret til fugtproblemer i våbenhuset, jfr. nedenfor kto. 741153	- 100.000

Konto 741150, Frie midler – Ansk./udskiftning af maskiner 55.000 kr.

Beløbet er anvendt til køb af græsklipper og motorsav.

Konto 741153, Frie midler – Fugtproblemer i våbenhuset, 100.000 kr.

Beløbet er bevilget og budgetteret i 2022, men endnu ikke anvendt.

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.404.689,26	3.290.154,18
1.218,68	3.425,35
103.078,40	86.331,27
701.397,44	701.397,44
2.598.994,74	2.499.000,12
203.937,56	165.538,70
203.937,56	165.538,70
739.676,10	387.184,18
658.461,74	299.898,29
81.214,36	87.285,89
4.348.302,92	3.842.877,06

-1.351.362,51	-1.167.535,60
-701.397,44	-701.397,44
-257.750,71	-210.124,50
-263.214,36	-82.013,66
-129.000,00	-174.000,00
-2.598.994,74	-2.499.000,12
-2.598.994,74	-2.499.000,12
0,00	0,00
-397.945,67	-176.341,34
-176.407,11	-167.554,17
-18.136,24	-7.591,67
-97.921,58	0,00
-105.480,74	-1.195,50
-4.348.302,92	-3.842.877,06

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			
1.175.059,00	1.175.059,00	1.159.485,00	1.175.059,00	0,00	0,00
0,00	0,00	45.358,00	0,00	0,00	0,00
1.175.059,00	1.175.059,00	1.204.843,00	1.175.059,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-219.861,82	-223.515,00	-201.929,03	11.979,00	-50.585,42	-181.255,40
-18.416,36	-20.500,00	-103.282,51	0,00	0,00	-18.416,36
-101.289,70	-78.223,00	-72.524,25	0,00	-31.615,89	-69.673,81
-339.567,88	-322.238,00	-377.735,79	11.979,00	-82.201,31	-269.345,57

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-325.209,93	-304.227,00	-307.670,17	2.592,00	-307.126,84	-20.675,09
-11.435,81	-15.800,00	-2.840,90	0,00	0,00	-11.435,81
-7.961,24	-5.200,00	-750,00	7.560,00	0,00	-15.521,24
-17.215,00	-17.600,00	-17.979,00	0,00	0,00	-17.215,00
-1.675,00	-500,00	-3.646,30	0,00	-1.275,00	-400,00
-3.874,62	-11.800,00	-1.231,57	0,00	0,00	-3.874,62
-15.388,92	-14.092,00	-9.192,96	1.248,00	-11.777,69	-4.859,23
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-384.260,52	-370.719,00	-344.810,90	11.400,00	-320.179,53	-75.480,99

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-360.180,97	-314.682,00	-278.065,85	296.805,77	-423.288,44	-233.698,30
-43.830,78	-39.187,00	-43.922,46	15.630,18	-37.939,06	-21.521,90
-404.011,75	-353.869,00	-321.988,31	312.435,95	-461.227,50	-255.220,20

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.772,14	4.700,00	4.764,63	6.180,00	0,00	-1.407,86
4.772,14	4.700,00	4.764,63	6.180,00	0,00	-1.407,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-54.342,68	-44.000,00	-47.889,16	0,00	-27.858,36	-26.484,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-42.508,16	-55.400,00	-32.040,02	0,00	0,00	-42.508,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.483,18	-24.000,00	-20.372,50	0,00	0,00	-18.483,18
64 Økonomi	-50.096,88	-48.100,00	-48.359,58	0,00	-43.297,32	-6.799,56
67 Efteruddannelse	-496,67	-5.000,00	-3.900,00	0,00	0,00	-496,67
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.270,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.697,75	-12.698,00	-12.435,12	0,00	0,00	-12.697,75
I alt	-180.895,32	-189.198,00	-164.996,38	0,00	-71.155,68	-109.739,64

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.411,87	-3.000,00	-4.907,59	0,00	0,00	-4.411,87
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.506,96	3.506,00	7.014,00	3.506,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.391,46	0,00	1.202,41	0,00	0,00	-6.391,46
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-13.500,37	0,00	0,00	0,00
I alt	-7.296,37	506,00	-10.191,55	3.506,96	0,00	-10.803,33

8 Anlægsramme

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

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		
41, Nr. Vilstrup	7.683	580.000	191.700		graverfac./sognehus/bortfor
Ejendomsværdi i alt		580.000			

**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
Høst	
18.09.2022 KFUM's Sociale Arbejde	3.806,00
I alt	3.806,00

Biregnskab: KOBELGAARDS LEGAT

Resultatopgørelse for året 2022:

Indtægter:

Udbytte Danske Invest	kr.	1.293,00
	kr.	<u>1.293,00</u>

Udgifter:

Gebyrer bank	kr.	300,00
Udgifter gravsted	kr.	3.095,35
	kr.	<u>3.395,35</u>
Underskud	kr.	<u>-2.102,35</u>
	kr.	<u>1.293,00</u>

Til disposition:

Overført fra foregående år	kr.	44.135,35
Årets underskud	kr.	-2.102,35
Tilskud, bus til sogneudflugt den 9.6.	kr.	<u>-7.125,00</u>
Resultat	kr.	<u>34.908,00</u>

der overføres til næste år.

Kapitalregnskab for 2022:

	<u>Bunden kap. Danske Inv.</u>	<u>Bunden kap. Kontant</u>
Beholdning pr. 01.01.2022	kr. 203.937,56	kr. 9.677,80
Kurstab 01.01. - 31.12.2022	kr. -38.398,86	
	kr. <u>165.538,70</u>	kr. <u>9.677,80</u>

Balance pr. 31.12.2022:

Aktiver:

Danske Invest, investeringsbeviser lange obligationer	kr.	165.538,70
Danske Bank, konto 7425640687 (bunden kapital)	kr.	9.677,80
Danske Bank, konto 7480238864 (disponibel kapital)	kr.	<u>34.908,00</u>
	kr.	<u>210.124,50</u>

Passiver:

Bunden fondskapital	Danske Inv.	kr.	165.538,70
	Kontant konto	kr.	9.677,80
Disponibel fondskapital		kr.	<u>34.908,00</u>
		kr.	<u>210.124,50</u>

Øvrige biregnskaber

Mellemregning Diakonalt arbejde - menighedspleje, konto 972091:

1012022	Underskud overført fra 2021	-360,00
2022	Ingen bevægelser	-
31.12.2022	Underskuddet forventes inddækket i 2023	<u>-360,00</u>