

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Oksenvad Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8978

CVR-nr. 12001312

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 Oksenvad 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:**

Resultatet af driften blev et underskud på kr. 82.730,19.

Bankbeholdningen pr. 31.12.22 var på kr. 102.491,52.

Værdipapirer pr. 31.12.22 var på kr. 80.792,13.

Stigende varme og el-udgifter gør sig gældende under formål 2, kirkebygning og sognegård.

Under formål 5, Præstebolig mv. herunder skoven har der været mindre indtægter end budgetteret, men også mindre udgifter end budgetteret.

**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.

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

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>548.881,00</b>	<b>548.881,00</b>	<b>606.887,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-631.611,19</b>	<b>-548.881,00</b>	<b>-761.835,76</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-155.606,94</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-181.669,41</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-155.606,94	-70.000,00	-181.669,41
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-163.483,72</b>	<b>-160.500,00</b>	<b>-138.225,54</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.706,65	-117.500,00	-123.349,85
Udgifter, øvrig drift	-37.777,07	-43.000,00	-14.875,69
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-283.834,25</b>	<b>-250.500,00</b>	<b>-246.660,27</b>
Indtægter	165.125,92	182.000,00	223.680,68
Udgifter, løn	-370.000,00	-372.500,00	-370.000,00
Udgifter, øvrig drift	-78.960,17	-60.000,00	-100.340,95
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>124.237,13</b>	<b>87.119,00</b>	<b>1.629,11</b>
Indtægter	237.906,00	330.000,00	209.590,47
Udgifter, løn	-20.405,10	-21.000,00	-20.599,54
Udgifter, øvrig drift	-93.263,77	-221.881,00	-187.361,82
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-147.078,16</b>	<b>-154.000,00</b>	<b>-179.003,66</b>
Indtægter	10.200,00	0,00	4.950,00
Udgifter, løn	-74.480,00	-86.000,00	-74.480,00
Udgifter, øvrig drift	-82.798,16	-68.000,00	-109.473,66
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.845,25</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-17.905,99</b>
Indtægter	8.407,04	4.000,00	1.252,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	-7.925,73
Udgifter, øvrig drift	-14.252,29	0,00	-11.232,68
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-82.730,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-154.948,76</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)	66.250,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-53.000,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>13.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-69.480,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-154.948,76</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	-97.431,14	0,00	-97.431,14
741110 Menighedsrådets frie midler	-190.394,04	69.480,19	-120.913,85
742010 Årsafslutningskonto	69.480,19	-69.480,19	0,00

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

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

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.986.538,88	2.176.193,33
29.673,31	1.094,00
24.778,16	40.540,30
97.431,14	97.431,14
1.834.656,27	2.037.127,89
90.395,48	80.792,13
90.395,48	80.792,13
114.392,19	102.491,52
93.661,21	91.480,93
20.730,98	11.010,59
<b>2.191.326,55</b>	<b>2.359.476,98</b>

-287.825,18	-218.344,99
-97.431,14	-97.431,14
-190.394,04	-120.913,85
-1.834.656,27	-2.037.127,89
-1.834.656,27	-2.037.127,89
0,00	0,00
-68.845,10	-104.004,10
-17.242,04	-20.784,99
-45.740,08	0,00
-5.862,98	-83.219,11
<b>-2.191.326,55</b>	<b>-2.359.476,98</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
548.881,00	548.881,00	606.887,00	548.881,00	0,00	0,00
<b>548.881,00</b>	<b>548.881,00</b>	<b>606.887,00</b>	<b>548.881,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.023,94	-43.000,00	-138.528,71	0,00	0,00	-90.023,94
-9.756,56	-8.000,00	-11.411,88	0,00	0,00	-9.756,56
-1.222,11	0,00	-83,20	0,00	0,00	-1.222,11
-54.604,33	-24.000,00	-31.645,62	0,00	0,00	-54.604,33
<b>-155.606,94</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-181.669,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-155.606,94</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-161.349,70	-134.500,00	-134.241,85	0,00	-125.706,65	-35.643,05
-1.784,02	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.784,02
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-350,00	-4.000,00	-3.492,19	0,00	0,00	-350,00
0,00	0,00	-491,50	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-163.483,72</b>	<b>-160.500,00</b>	<b>-138.225,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-125.706,65</b>	<b>-37.777,07</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-286.266,22	-252.500,00	-249.937,76	162.693,95	-370.000,00	-78.960,17
2.431,97	2.000,00	3.277,49	2.431,97	0,00	0,00
<b>-283.834,25</b>	<b>-250.500,00</b>	<b>-246.660,27</b>	<b>165.125,92</b>	<b>-370.000,00</b>	<b>-78.960,17</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.155,10	-21.000,00	-45.084,43	0,00	-20.405,10	-6.750,00
151.392,23	108.119,00	46.713,54	237.906,00	0,00	-86.513,77
<b>124.237,13</b>	<b>87.119,00</b>	<b>1.629,11</b>	<b>237.906,00</b>	<b>-20.405,10</b>	<b>-93.263,77</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.996,94	-10.000,00	-12.751,08	0,00	0,00	-20.996,94
-40.794,55	-62.000,00	-83.824,58	10.200,00	-20.000,00	-30.994,55
-3.036,40	-5.000,00	-8.253,08	0,00	0,00	-3.036,40
-74.628,30	-69.000,00	-68.178,96	0,00	-54.480,00	-20.148,30
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.621,97	-6.000,00	-5.995,96	0,00	0,00	-7.621,97
<b>-147.078,16</b>	<b>-154.000,00</b>	<b>-179.003,66</b>	<b>10.200,00</b>	<b>-74.480,00</b>	<b>-82.798,16</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-660,69	0,00	-1.845,53	0,00	0,00	-660,69
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.791,02	0,00	-301,20	5.791,02	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	487,16	4.000,00	974,32	487,16	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-9.603,35	0,00	-2.638,24	2.128,86	0,00	-11.732,21
76 Momsregulering	-1.859,39	0,00	-6.169,61	0,00	0,00	-1.859,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-7.925,73	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-5.845,25</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-17.905,99</b>	<b>8.407,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.252,29</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.000,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	66.250,00	0,00	0,00	66.250,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>13.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.000,00</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		
257 Oksenvad	802645	9.750.000	2.471.800		Skov
45 Oksenvad	1000	390.000	34.200		Graverhus/Kontor
45 Oksenvad	0	0	0		Kirke
Ejendomsværdi i alt		10.140.000			

*\*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
Hjertegaven, Haderslev Kommune	2.000,00
Røde Kors	970,00
Soldatermission	200,00
Cafe exit	100,00
Tirsdagsklubben	550,00
Ialt	3.820,00