

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vedsted Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8980

CVR-nr. 50241912

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 Vedsted 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

Generelt: Resultatopgørelsen (C) for årsregnskabet 2022 viser et overskud på 32.835,44 kr.

Årets driftsresultat (A) viser et driftsunderskud på 75.294,60 kr.

I årsregnskabet 2022 er en gammel bogføringsfejl (2011/2012) nu rettet. På status (passiver) har der været ført en negativ saldo vedr. arv som ikke er blevet udlignet (skyldes sandsynligvis bl.a. overgang til nyt regnskabssystem for år tilbage).

Beløbet på 125.898 kr. er i 2022 regnskabet udgiftsført under ekstraordinære udgifter i driften. Ser man bort fra denne ekstraordinære udgift, ville der være et driftsoverskud på 50.603 kr.

Efter årets disponering udgør de frie midler (formue) 230.232,35 kr. (se note 9).

Note 1: Fælles indtægter i alt 2.147.053 kr.

Ligningsmidler til driften udgør 1.956.921 kr.

Desuden er der modtaget 5% tillægsbevillinger fra provstiudvalget på i alt 190.132 kr. fordelt til:

- fældning af lindetræ på kirkegården	59.375 kr.
- ekstra udgifter kalkning kirken	50.757 kr.
- til stigende energipriser kirken	80.000 kr.

Note 2: Kirkebygning og sognehus - øvrig drift i alt 365.372,62 kr.

Merudgift i forhold til budget 156.772 kr.

Som anført under note 1 er der modtaget 5% tillægsbevillinger til kalkning og energipriser på i alt 130.757 kr. Herefter udgør merudgiften 26.015 kr.

Der har været en merudgift til lift ved fælleshuset på 19.095 kr.

Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 606.734,77 kr.

Indtægter i alt 2.208,00 kr.

Lønudgifter udgør i alt 494.327,90 kr.

Øvrige udgifter i alt 114.614,87 kr.

Samlet besparelse i forhold til budgettet på i alt 73.195,77 kr.

Afvigelserne i forhold til budgettet fremkommer i hovedtræk under:

Gudstjenester og kirkelige handlinger (løn)	-33.723 kr. (merudgift)
Kirkelig undervisning	52.078 kr. (besparelse)
Diakonalt arbejde	18.000 kr. (besparelse)
Foredrag og møder	33.118 kr. (besparelse)

Note 4: Kirkegård i alt 880.701,80 kr.

Indtægter i alt 505.624,96 kr.

Lønudgifter udgør i alt 994.637,11 kr.

Øvrige udgifter i alt 391.689,65 kr.

Samlet merudgift i forhold til budget på i alt 71.113,63 kr.

Her er der modtaget 5% tillægsbevilling på 59.375 kr. til fældning af linde træ på kirkegården.

Herefter udgør merudgiften på kirkegården 11.738,63 kr.

Note 5: Præstebolig og landbrug i alt indtægt 5.170,31 kr.

Indtægter i alt 170.702,02 kr.

Lønudgifter udgør i alt 72.348,29 kr.

Øvrige udgifter i alt 93.183,42 kr.

Samlet merudgift i forhold til budgettet på i alt 13.154,55 kr.

Under præstebolig er der en samlet merudgift på 8.800 kr. Der er merudgift til vedligeholdelse, hvor der er skiftet en rude grundet stenslag. Under Skov og Landbrug en merudgift på 4.354 kr.

Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 361.707,89 kr.

Lønudgifter udgør i alt 87.832,37 kr.

Øvrige udgifter i alt 273.875,52 kr.

Samlet merudgift i forhold til budget på 109.009,72 kr.

Ekstraordinær udgift (se note 1) vedr. rettelse gammel negativ saldo på arv udgør 125.898,23 kr. Før rettelsen af denne viser regnskabet her en besparelse på 16.888 kr. i forhold til budgettet.

Note 7: Finansielle poster i alt 13.000,83 kr.

En mindre besparelse i forhold til budget på 5.781 kr.

Note 8: Anlægsbevillinger og anlægsarbejde

Der er modtaget 200.000 i anlægsligning til afdrag på stiftsmiddellån.

Der er anvendt 91.869,96 kr. til anlægsprojekt vedr. Skovbyvej 27. Anlægsprojektet er afsluttet i 2022. Rest midler (overskud) har provstiudvalget godkendt må tilføres de frie midler ved resultatdisponeringen. Se detaljer i biregnskabet (på sidste side).

Note 9: RESULTATDISPONERING

Kirke- og præsteembede kapitaler uændret på 234.644,18 kr.

Langfristet gæld er nedbragt med 200.000 kr. i 2022. Restgæld herefter 400.000 kr.

Menighedsrådets frie midler

Primo 2022 251.136 kr.

Årets driftsunderskud -75.294 kr.

Videreførelse midler anlægsarbejde:

Primo 146.260 kr.

Anvendt i 2022 91.870 kr.

Rest overført frie midler 54.390 kr. 54.390 kr.

Rest (afsluttet) 0 kr. _____

Frie midler i alt ultimo 2022 230.232 kr. – svarende til 2,3 mdr. ligning i 2023

SAMARBEJDER

Samarbejde om organist mellem Hammelev og Vedsted sogne. Hammelev sogn lønner organist, der afregnes via entreprenørmodellen.

Regnskabet føres af Regnskabskontoret ved Haderslev Domsogn, der afregnes via entreprenørmodellen.

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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.147.053,00	1.956.921,00	2.051.175,00
Øvrig drift i alt	-2.222.347,60	-1.956.776,00	-2.132.017,11
2 Kirkebygning og sognegård	-365.372,62	-208.600,00	-284.412,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-365.372,62	-208.600,00	-284.412,41
3 Kirkelige aktiviteter	-606.734,77	-679.931,00	-694.376,64
Indtægter	2.208,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-494.327,90	-458.087,00	-517.686,13
Udgifter, øvrig drift	-114.614,87	-223.844,00	-176.690,51
4 Kirkegård	-880.701,80	-809.589,00	-804.631,82
Indtægter	505.624,96	515.377,00	497.398,68
Udgifter, løn	-994.637,11	-1.035.591,00	-990.533,93
Udgifter, øvrig drift	-391.689,65	-289.375,00	-311.496,57
5 Præstebolig mv.	5.170,31	18.325,00	32.615,78
Indtægter	170.702,02	169.000,00	164.828,50
Udgifter, løn	-72.348,29	-98.898,00	-48.476,47
Udgifter, øvrig drift	-93.183,42	-51.777,00	-83.736,25
6 Administration og fællesudgifter	-361.707,89	-252.699,00	-270.688,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.832,37	-146.176,00	-82.563,25
Udgifter, øvrig drift	-273.875,52	-106.523,00	-188.124,94
7 Finansielle poster	-13.000,83	-24.282,00	-110.523,83
Indtægter	1.218,24	1.218,00	42.526,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	-138.378,46
Udgifter, øvrig drift	-14.219,07	-25.500,00	-14.671,53
A Resultat af drift	-75.294,60	145,00	-80.842,11

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)	200.000,00	200.000,00	350.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-91.869,96	0,00	-3.739,93
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	108.130,04	200.000,00	346.260,07
C Resultatopgørelse	32.835,44	200.145,00	265.417,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-243.644,18	0,00	-243.644,18
721150 Langfristet gæld	600.000,00	-200.000,00	400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-251.136,84	20.904,49	-230.232,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-146.260,07	146.260,07	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-32.835,44	32.835,44	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.183.604,67	4.029.382,70
28.180,39	44.257,87
4.026,04	16.077,55
243.644,18	243.644,18
3.907.754,06	3.725.403,10
0,00	0,00
444.861,11	231.499,08
444.861,11	231.499,08
4.628.465,78	4.260.881,78

-41.041,09	-73.876,53
-243.644,18	-243.644,18
600.000,00	400.000,00
-251.136,84	-230.232,35
-146.260,07	0,00
-3.781.855,83	-3.725.403,10
-3.907.754,06	-3.725.403,10
125.898,23	0,00
-600.000,00	-400.000,00
-600.000,00	-400.000,00
-205.568,86	-61.602,15
-21.991,88	0,00
0,00	-29.317,10
-132.544,28	-3.050,00
-51.032,70	-29.235,05
-4.628.465,78	-4.260.881,78

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			
1.956.921,00	1.956.921,00	2.051.175,00	1.956.921,00	0,00	0,00
190.132,00	0,00	0,00	190.132,00	0,00	0,00
2.147.053,00	1.956.921,00	2.051.175,00	2.147.053,00	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			
-293.458,23	-153.100,00	-192.979,83	0,00	0,00	-293.458,23
-23.533,94	-26.500,00	-63.416,86	0,00	0,00	-23.533,94
-48.380,45	-29.000,00	-28.015,72	0,00	0,00	-48.380,45
-365.372,62	-208.600,00	-284.412,41	0,00	0,00	-365.372,62

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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			
0,00	0,00	-498,75	0,00	0,00	0,00
-340.125,97	-306.403,00	-515.910,88	0,00	-313.043,29	-27.082,68
-17.073,10	-69.152,00	-36.598,72	0,00	0,00	-17.073,10
0,00	-18.000,00	-9.768,60	0,00	0,00	0,00
-46.479,80	-54.000,00	-35.238,16	0,00	0,00	-46.479,80
-147.446,63	-138.473,00	-64.605,73	0,00	-146.726,51	-720,12
-28.227,57	-33.703,00	-29.848,35	0,00	-25.556,40	-2.671,17
-25.881,70	-59.000,00	-1.907,45	2.208,00	-9.001,70	-19.088,00
-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-606.734,77	-679.931,00	-694.376,64	2.208,00	-494.327,90	-114.614,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-803.991,49	-731.649,00	-751.675,41	461.849,49	-887.051,33	-378.789,65
-76.710,31	-77.940,00	-52.956,41	43.775,47	-107.585,78	-12.900,00
-880.701,80	-809.589,00	-804.631,82	505.624,96	-994.637,11	-391.689,65

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-96.475,19	-87.675,00	-70.892,72	67.194,02	-72.348,29	-91.320,92
101.645,50	106.000,00	103.508,50	103.508,00	0,00	-1.862,50
5.170,31	18.325,00	32.615,78	170.702,02	-72.348,29	-93.183,42

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-175.996,80	-87.800,00	-106.054,93	0,00	-46.448,37	-129.548,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-99.210,33	-79.200,00	-75.677,52	0,00	-41.384,00	-57.826,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.105,15	0,00	-49.567,19	0,00	0,00	-36.105,15
64 Økonomi	-15.985,32	-4.000,00	-16.344,55	0,00	0,00	-15.985,32
65 Personregistrering - civil	0,00	-5.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-50.198,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-14.237,20	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.237,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.173,09	-22.923,00	-23.044,00	0,00	0,00	-20.173,09
I alt	-361.707,89	-252.699,00	-270.688,19	0,00	-87.832,37	-273.875,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.500,00	-5.500,00	-11.250,00	0,00	0,00	-5.500,00
72 Øvrige renteudgifter	-2.748,23	0,00	-3.355,90	0,00	0,00	-2.748,23
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.218,00	20.557,24	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.218,24	0,00	20.690,96	1.218,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.899,52	-20.000,00	1.277,96	0,00	0,00	-1.899,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-4.071,32	0,00	-138.444,09	0,00	0,00	-4.071,32
I alt	-13.000,83	-24.282,00	-110.523,83	1.218,24	0,00	-14.219,07

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-91.869,96	0,00	-3.739,93	0,00	0,00	-91.869,96
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	350.000,00	200.000,00	0,00	0,00
I alt	108.130,04	200.000,00	346.260,07	200.000,00	0,00	-91.869,96

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

BIREGNSKAB
ANLÆGSPROJEKT - NY grund Skovbyvej
nedrivning af Skovbyvej 27
ny materialeplads til kirkegården

UDGIFTER	2021	2022	Total
Elektriker	3.740		
Kørsel affald		12.389	
Holdens Planteskole		6.703	
Skovdyrkerne, rydning		33.361	
Skovdyrkerne, salg af træflis (indtægt)	-	23.857	
Stubfræsning		5.592	
Rendegraver		10.372	
Maskinstation, flyt af træstammer		1.875	
Industri Beton - materialeplads		45.435	
årlig udgift i alt	3.740	91.870	
Udgifter i alt kr.			95.610
FINANSIERING			
2021 Anlægsbevilling		150.000	
Ikke anvendt, godkendt overført til frie midler	-	54.390 *)	
Balance			95.610

**) Provstiudvalget har den 12. januar 2023 godkendt at ikke anvendte midler må tilføjes menighedsrådets frie midler ved afslutning af regnskab 2022*