

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Felsted Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9023

CVR-nr. 67513614

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 Felsted 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 blev et meget turbulent år. Vi var i færd med at lave skitseforslag til udvidelse af sognegård samt kapel. I forår 2022 blev der konstateret skimmelsvamp i præstegården, som betød at præstefamilien skulle genhuses snarest. Al indbo skulle saneres. Først blev der arbejdet med en ny præstegård, men stemningen for at renovere den bestående var størst. Udvidelse af sognegård samt kapel blev derfor sat i bero og provstiet blev søgt om 5% lån til renowering af eksisterende præstegård indtil stiftslånet er på plads. Det fik vi bevilliget mod at konsulentudgifterne til sognegård og kapel skulle betales af frie midler.

I efteråret 2022 havde vi endvidere 2 årig valg til menighedsrådet.

#### **Formål 2:**

Der er lavet kalkarbejder på kirken for kr. 34.000

Varmen i kirken blev på kr. 103.000 mod budgetteret kr. 63.000.

Der blev lagt asfalt ved paksten til kr. 23.000. Varme i sognegården blev på kr. 40.000 mod budgetteret kr. 15.000. Udgiften til arkitekterne Zeni kr. 100.000 har provstiet bedt os om at finansiere af frie midler.

#### **Formål 3:**

Gravermedhjælper ansættes først per 1.5.2022 for at spare lønninger.

Vi har givet tilskud til sommerlejr for korpiger med organist, men så ingen sognetur.

#### **Formål 4:**

Center for historie har fået kr. 24.000 i honorar for skitser til kapel.

#### **Formål 5:**

Varmen i præstegården beløb sig til kr. 114.000 mod budgetteret 35.000 og det selvom præstegården har stået tom siden maj måned. Så vi håber meget at få noget retur, når 4. kvartal er opgjort.

El i præstegården blev på kr. 33.000 mod budgetteret kr. 20.000.

På anlægsskema fra 2021 fik vi en bemærkning i protokollatet om, at skemaet ikke var udfyldt korrekt. Vi har drøftet problematikken og er enig med revisor i, at der skal nye skitser til, så udgiften skulle ikke have været en anlægsudgift men en driftsudgift.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Rise sogns menighedsråd, Rise Bygade 23, 6230 Rødekro

## 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>1.684.884,00</b>	<b>1.684.884,00</b>	<b>1.780.922,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.859.694,91</b>	<b>-1.666.695,00</b>	<b>-1.579.118,98</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-416.855,18</b>	<b>-206.880,00</b>	<b>-238.645,33</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.600,02	-44.880,00	-44.914,24
Udgifter, øvrig drift	-371.255,16	-162.000,00	-193.731,09
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-692.247,03</b>	<b>-774.172,00</b>	<b>-679.468,11</b>
Indtægter	1.061,44	0,00	5.229,43
Udgifter, løn	-544.878,62	-579.672,00	-556.959,97
Udgifter, øvrig drift	-148.429,85	-194.500,00	-127.737,57
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-576.091,32</b>	<b>-602.088,00</b>	<b>-436.749,50</b>
Indtægter	457.262,82	446.950,00	518.729,72
Udgifter, løn	-810.860,18	-830.688,00	-752.732,18
Udgifter, øvrig drift	-222.493,96	-218.350,00	-202.747,04
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-52.212,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>-37.590,22</b>
Indtægter	187.339,91	196.000,00	202.165,00
Udgifter, løn	-13.659,04	-16.000,00	-12.555,28
Udgifter, øvrig drift	-225.892,87	-138.000,00	-227.199,94
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-117.394,46</b>	<b>-121.757,00</b>	<b>-108.884,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.205,00	-18.000,00	-17.892,00
Udgifter, øvrig drift	-100.189,46	-103.757,00	-90.992,45
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.894,92</b>	<b>-3.798,00</b>	<b>-77.781,37</b>
Indtægter	202,28	202,00	1.321,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	-71.878,65
Udgifter, øvrig drift	-5.097,20	-4.000,00	-7.224,18
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-174.810,91</b>	<b>18.189,00</b>	<b>201.803,06</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-461,83	0,00	-253,42
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	-60.913,15
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-903.445,41	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-903.907,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.166,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.078.718,15</b>	<b>18.189,00</b>	<b>140.636,49</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>
721110 Opsparing til anlæg	-68.555,81	461,83	-68.093,98
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-40.455,42	0,00	-40.455,42
741110 Menighedsrådets frie midler	-668.282,71	174.810,91	-493.471,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	903.445,41	903.445,41
742010 Årsafslutningskonto	1.078.718,15	-1.078.718,15	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.309.370,93	3.224.362,54
681,10	9.824,50
32.036,42	32.016,15
40.455,42	40.455,42
3.236.197,99	3.142.066,47
0,00	0,00
775.232,60	151.646,17
68.555,81	68.093,98
706.676,79	83.552,19
<b>4.084.603,53</b>	<b>3.376.008,71</b>
-777.293,94	301.424,21
-68.555,81	-68.093,98
-40.455,42	-40.455,42
-668.282,71	-493.471,80
0,00	903.445,41
-3.236.197,99	-3.142.066,47
-3.236.197,99	-3.142.066,47
0,00	0,00
-71.111,60	-535.366,45
-34.102,53	-174.319,79
-579,40	-2.857,68
-36.429,67	-358.188,98
<b>-4.084.603,53</b>	<b>-3.376.008,71</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
1.684.884,00	1.684.884,00	1.780.922,04	1.684.884,00	0,00	0,00
<b>1.684.884,00</b>	<b>1.684.884,00</b>	<b>1.780.922,04</b>	<b>1.684.884,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-810,86	0,00	0,00	0,00
-145.030,83	-78.000,00	-78.019,42	0,00	0,00	-145.030,83
-10.306,88	-10.000,00	-48.633,04	0,00	0,00	-10.306,88
-233.021,42	-77.880,00	-76.961,23	0,00	-45.600,02	-187.421,40
-28.496,05	-41.000,00	-34.220,78	0,00	0,00	-28.496,05
<b>-416.855,18</b>	<b>-206.880,00</b>	<b>-238.645,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.600,02</b>	<b>-371.255,16</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-200,00	0,00	-693,00	0,00	0,00	-200,00
-478.408,72	-527.360,00	-486.355,69	1.061,44	-444.137,57	-35.332,59
-24.180,69	-32.802,00	-21.389,17	0,00	-11.060,92	-13.119,77
-3.377,33	-18.000,00	-2.347,90	0,00	0,00	-3.377,33
-75.757,32	-75.000,00	-74.557,32	0,00	0,00	-75.757,32
-95.244,46	-95.708,00	-79.387,77	0,00	-78.619,21	-16.625,25
-13.281,51	-19.802,00	-13.237,26	0,00	-11.060,92	-2.220,59
-297,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-297,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-692.247,03</b>	<b>-774.172,00</b>	<b>-679.468,11</b>	<b>1.061,44</b>	<b>-544.878,62</b>	<b>-148.429,85</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
-528.909,29	-579.648,00	-414.291,66	457.262,82	-788.060,20	-198.111,91
-47.182,03	-22.440,00	-22.457,84	0,00	-22.799,98	-24.382,05
<b>-576.091,32</b>	<b>-602.088,00</b>	<b>-436.749,50</b>	<b>457.262,82</b>	<b>-810.860,18</b>	<b>-222.493,96</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
-156.212,00	-62.000,00	-141.590,22	83.339,91	-13.659,04	-225.892,87
104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	0,00	0,00
<b>-52.212,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>-37.590,22</b>	<b>187.339,91</b>	<b>-13.659,04</b>	<b>-225.892,87</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.487,62	-29.000,00	-25.587,39	0,00	0,00	-32.487,62
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-33.721,73	-41.500,00	-31.888,57	0,00	-17.205,00	-16.516,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.777,88	-19.700,00	-23.774,13	0,00	0,00	-21.777,88
63 Bygning	-3.700,00	-1.850,00	-1.850,00	0,00	0,00	-3.700,00
64 Økonomi	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.007,23	-22.007,00	-22.084,36	0,00	0,00	-22.007,23
<b>I alt</b>	<b>-117.394,46</b>	<b>-121.757,00</b>	<b>-108.884,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.205,00</b>	<b>-100.189,46</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.251,23	-4.000,00	-6.385,18	0,00	0,00	-4.251,23
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	202,28	202,00	404,56	202,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	-591,56	0,00	886,53	0,00	0,00	-591,56
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-254,41	0,00	-72.687,28	0,00	0,00	-254,41
<b>I alt</b>	<b>-4.894,92</b>	<b>-3.798,00</b>	<b>-77.781,37</b>	<b>202,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.097,20</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-60.913,15	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-903.445,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-903.445,41
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-461,83	0,00	-253,42	-461,83	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-903.907,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.166,57</b>	<b>-461,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-903.445,41</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		
Matr. 125 Felsted, Felste	180.581 m2	1.650.000	643.100		Præstebolig Præstegårdsv
Matr. 521 Felsted, Felste	1.268 m2	720.000	108.800		Graverkt./sognegrd. Kirkev.
Matr.126m.fl. Felsted, Fe	10.086 m2	150.000	41.100		Landbrugsejd. Kandrupvej
Ejendomsværdi i alt		2.520.000			

*\*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

Ingen

## Styring anlægsaktiviteter 2022

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 = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 -)	
															Note 1
<b>Anlægsprojekt 8500</b>											0			0	
Lars Johanning											0,00	23.888,50		0,00	
Kiwa											0,00	47.501,88		-23.888,50	
Husleje Solbakken 1.5.til 15.6											0,00	42.000,00		-47.501,88	
Husleje Bjerggade 16.6. til 31.7.											0,00	31.500,00		-42.000,00	
Husleje Solbakken 1.8. til 11.9.											0,00	20.680,81		-31.500,00	
Rengøring Solbakken											0,00	975,00		-20.680,81	
Huslejevurdering præsteboliger ark. Huslejevurdering											0,00	4.210,00		-975,00	
Husleje Skibbrogade 1.10 til 31.12											0,00	4.982,05		-4.210,00	
Købt vaske og tøretumbler											0,00	66.000,00		-4.982,05	
Konsulent Annie fra uge 16											0,00	6.000,00		-66.000,00	
Center for historie											0,00	40.722,29		-6.000,00	
Jørgen Overbys tegnestue											0,00	54.989,19		-40.722,29	
Trinava minus tilskud fra stift											0,00	228.438,00		-54.989,19	
Anker Ravn, notat skimmel											0,00	324.000,00		-228.438,00	
Norlys Skibbrogade 7.10 til 31.12.											0,00	7.480,63		-324.000,00	
Fjernvarme Skibbrogade											0,00	6.364,06		-7.480,63	
Boligbidrag fra stift											0,00	5.160,00		-6.364,06	
Varmebidrag fra stift											0,00	-4.287,00		-5.160,00	
Aconto fra præst											0,00	-2.160,00		-4.287,00	
											0,00	-5.000,00		-2.160,00	
											0,00			5.000,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
Bevillinger i alt (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903.445,41	0,00	-903.445,41	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane