

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vonsbæk Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8972

CVR-nr. 58067016

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 2023 for Vonsbæk 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 viser et Underskud på -53.694,65 kr.
Ingen bevægelser under anlæg så det svarer til at
årets driftsresultat (A) viser et driftsunderskud på -53.694,65 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 1.307.645 kr.
- ligningsmidler til drift udgør 1.207.435 kr.
Der er modtaget en 5 % tillægsbevilling fra provstiet på 100.210 kr.
Heraf er 30.210 kr. til maskiner på kirkegården (udgiftsført under formål 4) samt 70.000 kr.
(eftergivelse af 5 % lån)
- Note 2: Kirkebygning og sognehus udgifter i alt -121.907,49 kr.
Lønudgifter udgør i alt -42.640,36 kr.
Øvrige udgifter i alt -79.267,13 kr.
En samlet besparelse i forhold til budget på 42.462,50 kr.
Lønudgifter: Der er en besparelse på under 1.000 kr.
Øvrige udgifter: Der er besparelse på el og større udgifter til vedligehold af kirken og del af
sognehus i Åstrup.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter udgifter i alt -506.206,18 kr.
Indtægter i alt 675,00 kr.
Lønudgifter udgør i alt -442.772,20 kr.
Øvrige udgifter i alt -64.108,98 kr.
Samlet merudgift i forhold til budget på i alt 75.401,20 kr.
Løn: En merudgift i forhold til budget på 76.967,20 kr.
Øvrige udgifter: En besparelse i forhold til budget på 891 kr.
- Note 4: Kirkegård udgifter i alt -631.874,45 kr.
Indtægter i alt 108.293,33 kr.
Lønudgifter udgør i alt -366.315,08 kr.
Øvrige udgifter i alt -373.852,70 kr.
Når der tages højde for tillægsbevillinger til indkøb af maskiner (30.210 kr. se note 1) er der
samlet set en merudgift i forhold til budget på 80.565,45 kr.
Indtægter: En mindre indtægt i forhold til budget på 16.632,67 kr. som bl.a. vedrører mindre salg
af ydelser på kirkegården.
Løn: En merudgift i forhold til budget på 25.290,08 kr.
Øvrige udgifter: En merudgift i forhold til budget på 68.852,70 kr. – vedrører vedligeholdelse af
maskiner samt IT, telefoni og arbejdstøj.
- Note 5: Præstebolig og landbrug/forpagtninger indtægter i alt 13.068,37 kr.
Indtægter i alt 78.592 kr.
Øvrige udgifter i alt -65.523,63 kr.
En samlet merindtægt i forhold til budget på 13.068,37 kr.
Der har ikke været indtægter fra forpagtninger med i budgettet, ligeledes har Vonsbæks andel af
udgifter til præstegården (i Åstrup) ikke været med i budgettet.

Note 6: Administration og fællesudgifter udgifter i alt -113.449,26 kr.
Indtægter i alt 1.117,68kr.
Lønudgifter udgør i alt -40.591,61 kr.
Øvrige udgifter i alt -73.975,33 kr.
En samlet merudgift i forhold til budget på -23.008,26 kr. - større udgifter til personale og menighedsråd.

Note 7: Finansielle poster udgifter i alt -970,64 kr.
Indtægter i alt 396,92 kr. (renter af kirkekapitaler)
Øvrige udgifter i alt -1.367,56 kr. (årlig momsregulering)
Samlet merudgift i forhold til budget på 367,64 kr.

Note 8: Anlægsarbejde/lån
Ingen lån og ikke noget anlægsarbejde i 2023.

Note 9: RESULTATDISPONERING

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 79.385,79 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo beholdning -22.230,72 kr.

Årets driftsunderskud -53.694,65 kr.

Ultimo frie midler i alt -75.925,37 kr.

LIKVIDITET Ultimo 2023 bankbeholdning i alt 223.347,03 kr.

SAMARBEJDER

Vonsbæk sogn er en del af to-sognspastorat sammen med Åstrup sogn og deler organist.
Vonsbæk sogn får udført regnskabsfunktionen hos Haderslev Domsogn, og det sker 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.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.307.645,00	1.207.435,00	1.249.455,43
Øvrig drift i alt	-1.361.339,65	-1.207.318,00	-1.374.014,58
2 Kirkebygning og sognegård	-121.907,49	-164.370,00	-166.122,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.640,36	-41.870,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-79.267,13	-122.500,00	-166.122,66
3 Kirkelige aktiviteter	-506.206,18	-430.805,00	-394.318,94
Indtægter	675,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-442.772,20	-365.805,00	-363.133,76
Udgifter, øvrig drift	-64.108,98	-65.000,00	-31.685,18
4 Kirkegård	-631.874,45	-521.099,00	-692.015,13
Indtægter	108.293,33	124.926,00	142.784,40
Udgifter, løn	-366.315,08	-341.025,00	-448.400,44
Udgifter, øvrig drift	-373.852,70	-305.000,00	-386.399,09
5 Præstebolig mv.	13.068,37	0,00	-32.991,47
Indtægter	78.592,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.523,63	0,00	-32.991,47
6 Administration og fællesudgifter	-113.449,26	-90.441,00	-36.120,95
Indtægter	1.117,68	0,00	29.681,90
Udgifter, løn	-40.591,61	-28.000,00	-63.521,82
Udgifter, øvrig drift	-73.975,33	-62.441,00	-2.281,03
7 Finansielle poster	-970,64	-603,00	-52.445,43
Indtægter	396,92	397,00	198,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	-37.273,49
Udgifter, øvrig drift	-1.367,56	-1.000,00	-15.370,40
A Resultat af drift	-53.694,65	117,00	-124.559,15

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	-53.694,65	117,00	-124.559,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.385,79	0,00	-79.385,79
741110 Menighedsrådets frie midler	22.230,72	53.694,65	75.925,37
742010 Årsafslutningskonto	53.694,65	-53.694,65	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
867.467,74	848.889,86
18.298,61	12.336,00
17.734,00	273,75
79.385,79	79.385,79
752.049,34	756.894,32
0,00	0,00
28.060,25	223.347,03
28.060,25	223.347,03
895.527,99	1.072.236,89

-57.155,07	-3.460,42
-79.385,79	-79.385,79
22.230,72	75.925,37
-752.049,34	-756.894,32
-752.049,34	-756.894,32
0,00	0,00
-86.323,58	-311.882,15
-93.035,45	-288.088,68
6.711,87	-23.793,47
-895.527,99	-1.072.236,89

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.207.435,00	1.207.435,00	932.312,00	1.207.435,00	0,00	0,00
100.210,00	0,00	317.143,43	100.210,00	0,00	0,00
1.307.645,00	1.207.435,00	1.249.455,43	1.307.645,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.033,49	0,00	0,00	0,00
-85.034,79	-141.870,00	-99.469,08	0,00	-42.640,36	-42.394,43
-23.509,51	-20.000,00	-64.938,13	0,00	0,00	-23.509,51
-13.363,19	0,00	-350,00	0,00	0,00	-13.363,19
0,00	-2.500,00	-331,96	0,00	0,00	0,00
-121.907,49	-164.370,00	-166.122,66	0,00	-42.640,36	-79.267,13

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.017,25	0,00	0,00	0,00
-451.868,83	-380.805,00	-344.212,14	0,00	-438.246,20	-13.622,63
-11.494,35	-7.000,00	-3.929,51	0,00	0,00	-11.494,35
-7.441,38	0,00	0,00	675,00	0,00	-8.116,38
-28.445,69	-15.000,00	-16.359,37	0,00	0,00	-28.445,69
0,00	-13.000,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00
-6.955,93	-15.000,00	-18.300,67	0,00	-4.526,00	-2.429,93
-506.206,18	-430.805,00	-394.318,94	675,00	-442.772,20	-64.108,98

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-610.835,52	-498.164,00	-695.294,08	104.862,12	-344.994,94	-370.702,70
-21.038,93	-22.935,00	3.278,95	3.431,21	-21.320,14	-3.150,00
-631.874,45	-521.099,00	-692.015,13	108.293,33	-366.315,08	-373.852,70

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.884,07	0,00	-32.991,47	0,00	0,00	-40.884,07
53.952,44	0,00	0,00	78.592,00	0,00	-24.639,56
13.068,37	0,00	-32.991,47	78.592,00	0,00	-65.523,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-7.060,47	0,00	44.264,82	986,62	0,00	-8.047,09
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-32.637,22	-18.550,00	-47.126,98	0,00	0,00	-32.637,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.072,16	0,00	-10.024,53	0,00	171,31	-16.243,47
64 Økonomi	-53.788,25	-63.000,00	-23.234,26	131,06	-40.762,92	-13.156,39
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-3.891,16	-3.891,00	0,00	0,00	0,00	-3.891,16
I alt	-113.449,26	-90.441,00	-36.120,95	1.117,68	-40.591,61	-73.975,33

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	396,92	397,00	198,46	396,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.367,56	0,00	-15.370,40	0,00	0,00	-1.367,56
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-37.273,49	0,00	0,00	0,00
I alt	-970,64	-603,00	-52.445,43	396,92	0,00	-1.367,56

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Vonsbæk Ejerlav, Vonsbæk	394664	4.700.000	1.515.400		
Ejendomsværdi i alt		4.700.000			

**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

Intet	Beløb
-------	-------