

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 overskud på 116.562,07 kr.
Årets driftsresultat (A) viser et driftsoverskud på 116.562,07 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 2.147.053 kr.
Ligningsmidler til driften udgør 1.963.190 kr.
Desuden er der modtaget 5% tillægsbevilling op 216.717,73 kr. til udbedring af skader med skimmelsvamp i kirken. Udgifterne er ført under kirken – note 2.
- Note 2: Kirkebygning og sognehus – i alt 362.248,59 kr.
Når der her tages højde for tillægsbevillingen på 216.717,73 kr. (note 1) er der øvrige udgifter på i alt 145.530,80, hvilket i forhold til budget er en samlet besparelse på 161.409,20 kr.
Besparelsen kommer fra udgifter på el i kirken, hvor der har været budgetteret med store stigninger, hvilket ikke har været tilfældet i 2023.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 664.917,10 kr.
En samlet merudgift på i alt 10.358,10 kr.
Indtægter i alt 2.900,00 kr.
Lønudgifter udgør i alt 529.280,51 kr.
Øvrige udgifter i alt 138.536,59 kr.
Løn: en merudgift i forhold til budget på 20.941,51 kr.
Øvrige udgifter: en besparelse i forhold til budget på 8.683,41 kr.
- Note 4: Kirkegård i alt 860.135,99 kr.
En samlet merudgift på i alt 109.297,99 kr.
Indtægter i alt 556.916,03 kr. – en merindtægt i forhold til budget på 27.280 kr.
Lønudgifter udgør i alt 1.065.899,32 kr. – en merudgift i forhold til budget på 59.070 kr.
Øvrige udgifter i alt 351.152,70 kr. – en merudgift i forhold til budget på 77.507 kr.
Der har bl.a. været merudgift til: udvendig vedligeholdelse (lækage vandrør), anskaffelser værktøj/maskiner, vandforbrug, IT udstyr, indkøb af planter og gran.
- Note 5: Præstebolig (inkl. kontor/konfirmandstue) og landbrug i alt indtægt 80.677,20 kr.
Indtægter i alt 198.210,38 kr.
Lønudgifter udgør i alt 41.984,63 kr.
Øvrige udgifter i alt 75.548,55 kr.
Samlet merindtægt/besparelse i forhold til budgettet på i alt 70.141,70 kr.
Under præstebolig er der en samlet besparelse på 52.633 kr., der kan henføres til mindre el-udgifter en budgetteret. Under forpagtninger er der en merindtægt på 17.508 kr.
- Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 256.425,01 kr.
En samlet merudgift på 2.419,01 kr.
Lønudgifter udgør i alt 116.260,11 kr. – en besparelse på 14.240 kr.
Øvrige udgifter i alt 140.164,90 kr. – en merudgift på 16.659 kr.

Note 7: Finansielle poster i alt 296,23 kr.

En besparelse i forhold til budget på 5.985,77 kr.

Renter af stiftslån, årlig momsregulering og nu også renteindtægter fra Sydbank, hvor der tidligere har været negative renter.

Note 8: Anlægsbevillinger og anlægsarbejde

Der er modtaget 200.000 i anlægsligning til afdrag på stiftsmiddellån.

Note 9: RESULTATDISPONERING

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

Langfristet gæld Stiftslån er nedbragt med 200.000 kr. i 2023. Restgæld herefter 200.000 kr.

Menighedsrådets frie midler

Primo 2023	230.232,35 kr.
Årets driftsoverskud	<u>116.562,07 kr.</u>
Ultimo frie midler i alt	346.794,42 kr.

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.

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	2.179.907,73	1.963.190,00	2.147.053,00
Øvrig drift i alt	-2.063.345,66	-1.962.090,00	-2.222.347,60
2 Kirkebygning og sognegård	-362.248,53	-306.940,00	-365.372,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-362.248,53	-306.940,00	-365.372,62
3 Kirkelige aktiviteter	-664.917,10	-654.559,00	-606.734,77
Indtægter	2.900,00	1.000,00	2.208,00
Udgifter, løn	-529.280,51	-508.339,00	-494.327,90
Udgifter, øvrig drift	-138.536,59	-147.220,00	-114.614,87
4 Kirkegård	-860.135,99	-750.838,00	-880.701,80
Indtægter	556.916,03	529.636,00	505.624,96
Udgifter, løn	-1.065.899,32	-1.006.829,00	-994.637,11
Udgifter, øvrig drift	-351.152,70	-273.645,00	-391.689,65
5 Præstebolig mv.	80.677,20	10.535,00	5.170,31
Indtægter	198.210,38	170.600,00	170.702,02
Udgifter, løn	-41.984,63	-41.465,00	-72.348,29
Udgifter, øvrig drift	-75.548,55	-118.600,00	-93.183,42
6 Administration og fællesudgifter	-256.425,01	-254.006,00	-361.707,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.260,11	-130.500,00	-87.832,37
Udgifter, øvrig drift	-140.164,90	-123.506,00	-273.875,52
7 Finansielle poster	-296,23	-6.282,00	-13.000,83
Indtægter	3.203,77	1.218,00	1.218,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.500,00	-7.500,00	-14.219,07
A Resultat af drift	116.562,07	1.100,00	-75.294,60

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	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-91.869,96
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	200.000,00	200.000,00	108.130,04
C Resultatopgørelse	316.562,07	201.100,00	32.835,44

* 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	400.000,00	-200.000,00	200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-230.232,35	-116.562,07	-346.794,42
742010 Årsafslutningskonto	-316.562,07	316.562,07	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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.029.382,70	4.026.586,19
44.257,87	62.585,81
16.077,55	51.445,33
243.644,18	243.644,18
3.725.403,10	3.668.910,87
0,00	0,00
231.499,08	349.014,40
231.499,08	349.014,40
4.260.881,78	4.375.600,59

-73.876,53	-390.438,60
-243.644,18	-243.644,18
400.000,00	200.000,00
-230.232,35	-346.794,42
-3.725.403,10	-3.668.910,87
-3.725.403,10	-3.668.910,87
-400.000,00	-200.000,00
-400.000,00	-200.000,00
-61.602,15	-116.251,12
-29.317,10	-31.371,24
-3.050,00	-30.563,50
-29.235,05	-54.316,38
-4.260.881,78	-4.375.600,59

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
1.963.190,00	1.963.190,00	1.956.921,00	1.963.190,00	0,00	0,00
216.717,73	0,00	190.132,00	216.717,73	0,00	0,00
2.179.907,73	1.963.190,00	2.147.053,00	2.179.907,73	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-288.928,81	-258.940,00	-293.458,23	0,00	0,00	-288.928,81
-34.406,48	-21.500,00	-23.533,94	0,00	0,00	-34.406,48
-38.913,24	-26.500,00	-48.380,45	0,00	0,00	-38.913,24
-362.248,53	-306.940,00	-365.372,62	0,00	0,00	-362.248,53

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-360.878,60	-337.159,00	-340.125,97	1.100,00	-335.349,02	-26.629,58
-36.539,98	-36.700,00	-17.073,10	0,00	0,00	-36.539,98
-1.492,00	-13.000,00	0,00	1.800,00	-1.200,00	-2.092,00
-41.873,44	-63.000,00	-46.479,80	0,00	0,00	-41.873,44
-160.448,92	-152.700,00	-147.446,63	0,00	-156.982,92	-3.466,00
-34.980,09	-31.500,00	-28.227,57	0,00	-23.581,61	-11.398,48
-27.204,07	-19.000,00	-25.881,70	0,00	-12.166,96	-15.037,11
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-664.917,10	-654.559,00	-606.734,77	2.900,00	-529.280,51	-138.536,59

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
-796.065,75	-671.378,00	-803.991,49	492.262,41	-953.862,96	-334.465,20
-64.070,24	-79.460,00	-76.710,31	64.653,62	-112.036,36	-16.687,50
-860.135,99	-750.838,00	-880.701,80	556.916,03	-1.065.899,32	-351.152,70

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
-42.830,80	-95.465,00	-96.475,19	74.702,38	-41.984,63	-75.548,55
123.508,00	106.000,00	101.645,50	123.508,00	0,00	0,00
80.677,20	10.535,00	5.170,31	198.210,38	-41.984,63	-75.548,55

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-59.049,65	-64.300,00	-175.996,80	0,00	-54.163,94	-4.885,71
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-88.176,21	-98.400,00	-99.210,33	0,00	-39.444,00	-48.732,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.051,75	-14.000,00	-36.105,15	0,00	0,00	-37.051,75
64 Økonomi	-15.880,55	-11.000,00	-15.985,32	0,00	0,00	-15.880,55
65 Personregistrering - civil	-2.265,27	-4.000,00	0,00	0,00	-2.265,27	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-20.386,90	-36.000,00	0,00	0,00	-20.386,90	0,00
67 Efteruddannelse	-13.309,05	-6.000,00	-14.237,20	0,00	0,00	-13.309,05
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-20.305,63	-20.306,00	-20.173,09	0,00	0,00	-20.305,63
I alt	-256.425,01	-254.006,00	-361.707,89	0,00	-116.260,11	-140.164,90

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-3.500,00	-3.500,00	-5.500,00	0,00	0,00	-3.500,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.000,00	-2.748,23	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.412,29	0,00	0,00	1.412,29	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.218,24	1.218,00	1.218,24	1.218,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	573,24	0,00	-1.899,52	573,24	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-4.071,32	0,00	0,00	0,00
I alt	-296,23	-6.282,00	-13.000,83	3.203,77	0,00	-3.500,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	0,00	0,00	-91.869,96	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
I alt	200.000,00	200.000,00	108.130,04	200.000,00	0,00	0,00

Kollektregnskab 2023

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
03-05-2023	215				Gaver til South African Opera Ensemble/Foundation		-3.337,50	-3.337,50
04-05-2023	217				Ovf til Sourth Africa Ensemble/Loveline Arts Found		3.337,50	,00