

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tulstrup Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8034

CVR-nr. 38651617

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 Tulstrup 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

Årsregnskabet udviser samlet et underskud i forhold til budgettet på 98.581,28 kr.

Underskuddet fremkommer således:

Kirkekassen: -129.779,43 kr.

Præstegårdskassen: +31. 198,15 kr.

I alt -98.581,28 kr.

Frie midler

Kirkekassen har frie midler på 152,514,46 kr., og præstegårdskassen har frie midler på 151.190,15 kr.

Forklaring på regnskab for de enkelte formål

Formål 2. Kirkebygning

Klokkestablen er blevet renoveret for 63.998 kr. Menighedsrådet har søgt provstiet om bevilling af 5% midler til udgiften, hvilket provstiet har afslået, men tilladt, at menighedsrådet afholder udgiften af kirkekassens frie midler.

Udgiften til opvarmning har været 13.968 kr. større end budgetteret.

Formål 3. Kirkelige aktiviteter

Udgifterne til kirkeblad er fordelt på formål 3 og formål 5. Det er aftalt med Dover sogn og Alling sogne, at præstegårdskassen betaler 5.000 kr. for hver udgivelse af bladet, mens resten af udgifterne fordeles mellem de tre sogne. Der er hertil på formål 3 anvendt 37.737 kr. mindre end budgetteret og på formål 5 anvendt 10.000 kr. mere end budgetteret.

Formål 4. Kirkegård

Der er anskaffet en løvsuger for 64.625 kr. Hertil er der anvendt 58. 151 kr. af kirkekassens frie midler, idet dette beløb var et overført overskud fra 2020 vedrørende bevilling til anskaffelse af en ny traktor.

Formål 5. Præstebolig

Der var budgetteret med 20.000 kr. til foredragsholder og 10.000 kr. til kirkebil, som ikke er brugt.

Der er anvendt 18.969 kr. mere end budgetteret til varme og 13.812 kr. mere end budgetteret til vand.

Formål 6. Administration og fællesudgifter

Der er anvendt mere end budgetteret til Folkekirkens IT med 9.532 kr., Brandsoft med 8.412 kr., telefon med 1.912 kr., Gebyr banken med 2.897 kr., avisabonnement med 3.968 kr. Endvidere er der som følge af skift af regnskabsfører anvendt mere end budgetteret med 46.963 kr., der er udbetalt 3.950 kr. mere i skattefri godtgørelse til menighedsråd.

Der er brugt mindre til fortæring med 12.719 kr. og efteruddannelse med 14.650 kr.

Formål 8. Anlæg

Der står et beløb på 100.000 kr., som er bevilget i 2021 til anskaffelse af nye hynder til kirkebænkene. Beløbet er overført til 2022 og overføres videre til 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

Tulstrup, Dover og Alling sogne har fælles organist og kirkesangere.

Tulstrup, Alling og Dover sogne deltager i et samarbejde om organister med Ry, Gl. Ry og Låsby sogne.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.002.984,00	1.002.986,00	993.029,04
Øvrig drift i alt	-1.101.565,28	-1.002.986,00	-877.568,81
2 Kirkebygning og sognegård	-208.117,65	-150.693,00	-143.469,76
Indtægter	0,00	1.650,00	0,00
Udgifter, løn	-74.548,86	-75.650,00	-75.109,40
Udgifter, øvrig drift	-133.568,79	-76.693,00	-68.360,36
3 Kirkelige aktiviteter	-123.310,98	-168.626,00	-108.503,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.328,71	-86.750,00	-69.363,63
Udgifter, øvrig drift	-38.982,27	-81.876,00	-39.140,08
4 Kirkegård	-265.058,96	-200.388,00	-180.644,77
Indtægter	131.026,96	129.462,00	111.143,33
Udgifter, løn	-232.417,05	-235.850,00	-234.164,60
Udgifter, øvrig drift	-163.668,87	-94.000,00	-57.623,50
5 Præstebolig mv.	-308.696,85	-339.895,00	-307.903,68
Indtægter	80.439,97	62.000,00	61.600,40
Udgifter, løn	-168.096,10	-186.750,00	-162.046,00
Udgifter, øvrig drift	-221.040,72	-215.145,00	-207.458,08
6 Administration og fællesudgifter	-188.355,42	-141.890,00	-129.692,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.063,10	-30.000,00	-36.005,90
Udgifter, øvrig drift	-178.292,32	-111.890,00	-93.686,48
7 Finansielle poster	-8.025,42	-1.494,00	-7.354,51
Indtægter	381,28	1.906,00	1.086,51
Udgifter, løn	-35,16	0,00	-3.160,20
Udgifter, øvrig drift	-8.371,54	-3.400,00	-5.280,82
A Resultat af drift	-98.581,28	0,00	115.460,23

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	-98.581,28	0,00	115.460,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-152.514,46	0,00	-152.514,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-31.250,00	0,00	-31.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-321.041,62	129.779,43	-191.262,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	-119.992,00	-31.198,15	-151.190,15
742010 Årsafslutningskonto	98.581,28	-98.581,28	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.106.079,49	1.071.272,06
20.777,95	21.816,36
29.346,79	23.461,84
152.514,46	152.514,46
903.440,29	873.479,40
0,00	0,00
737.515,00	564.328,76
654.968,28	395.031,94
82.546,72	169.296,82
1.843.594,49	1.635.600,82

-724.798,08	-626.216,80
-152.514,46	-152.514,46
-31.250,00	-31.250,00
-321.041,62	-191.262,19
-119.992,00	-151.190,15
-100.000,00	-100.000,00
-903.440,29	-873.479,40
-903.440,29	-873.479,40
0,00	0,00
-215.356,12	-135.904,62
-18.026,16	-35.598,74
-110.455,00	0,00
-83.582,00	-97.194,00
-3.292,96	-3.111,88
-1.843.594,49	-1.635.600,82

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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.002.984,00	1.002.986,00	989.904,00	1.002.984,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3.125,04	0,00	0,00	0,00
1.002.984,00	1.002.986,00	993.029,04	1.002.984,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-195.838,82	-125.693,00	-115.887,98	0,00	-74.548,86	-121.289,96
-12.278,83	-25.000,00	-27.581,78	0,00	0,00	-12.278,83
-208.117,65	-150.693,00	-143.469,76	0,00	-74.548,86	-133.568,79

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foredrags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-73.688,14	-92.200,00	-69.643,39	0,00	-68.278,39	-5.409,75
-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
-23.594,64	-55.650,00	-33.697,57	0,00	0,00	-23.594,64
-19.078,20	-13.276,00	-4.662,75	0,00	-12.050,32	-7.027,88
-4.450,00	-7.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	-450,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-123.310,98	-168.626,00	-108.503,71	0,00	-84.328,71	-38.982,27

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-236.332,86	-164.138,00	-148.853,77	131.026,96	-210.490,95	-156.868,87
-28.726,10	-36.250,00	-31.791,00	0,00	-21.926,10	-6.800,00
-265.058,96	-200.388,00	-180.644,77	131.026,96	-232.417,05	-163.668,87

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-308.696,85	-339.895,00	-307.903,68	80.439,97	-168.096,10	-221.040,72
-308.696,85	-339.895,00	-307.903,68	80.439,97	-168.096,10	-221.040,72

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.847,24	-5.999,00	-6.386,54	0,00	0,00	-10.847,24
-87.012,04	-76.000,00	-56.882,41	0,00	-10.063,10	-76.948,94
-5.255,82	-5.980,00	-422,11	0,00	0,00	-5.255,82
-3.950,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00	-3.950,00
-70.912,76	-27.000,00	-56.924,28	0,00	0,00	-70.912,76
-350,00	-15.000,00	-1.133,00	0,00	0,00	-350,00
-1.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.967,00
-8.060,56	-8.061,00	-7.944,04	0,00	0,00	-8.060,56
-188.355,42	-141.890,00	-129.692,38	0,00	-10.063,10	-178.292,32

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.295,19	-3.400,00	-4.749,88	0,00	0,00	-4.295,19
381,28	1.906,00	381,28	381,28	0,00	0,00
-4.076,35	0,00	174,29	0,00	0,00	-4.076,35
-35,16	0,00	-3.160,20	0,00	-35,16	0,00
-8.025,42	-1.494,00	-7.354,51	381,28	-35,16	-8.371,54

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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		
17, Tulstrup	4252	0	0		Ubebygget areal
1 D Tulstrup	5480	0	0		Bortforpagtet
1 C Tulstrup	3620	158.300	158.300		Ubebygget areal
3 A, Tulstrup	12240	2.350.000	251.400		Beboelse og forretn
Ejendomsværdi i alt		2.508.300			

**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
