

ÅRSREGNSKAB 2022

for Øster Starup Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7938

CVR-nr. 37195510

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 Øster Starup 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

DRIFT

Overført underskud fra 2021	- 102.415,55
Underskud 2022	- <u>40.502,66</u>
FRIE MIDLER / UNDERSKUD jf. side F-1	- 142.918,21

ANLÆG

Overført fra tidligere år (modtaget til afdrag i 2019)	200.000	
(præstegård renoveret 2021)	- 38.943	161.057,00
Modtaget til afdrag		200.000,00
Afdraget		- 192.112,00
Hjemtaget af lånet		232.606,00
Præstegård renoveret 2022		- <u>117.190,00</u>
ANLÆGSMIDLER jf. side F-1		284.361,00

Bemærkninger på større afvigelser fra budget 2022

2 Kalkning har ikke været så omfattende som forventet/budgetteret.

Er er modtaget 10.000 af 5% midler fra Provstiet til dækning af ekstra varmeudgifter i kirken.

3 Der er afsat 20.000 til hjemmeside, som først er udbetalt i januar 2023. Der er afholdt en kirkekoncert og øvrige midler er anvendt til mere musik i kirken ifb. gudstjenester.

Foredragsbudgettet er ikke udnyttet, da afholdt uden honorarer.

Der er modtaget 5% midler vedr. præsteløn 25.000 kr. til delvis dækning af det budgetterede underskud.

4 Der er brugt 160.000 mere på leasing af maskine end budgetteret. Anbefaling fra Provstiet er, at få denne udgift dækket af kirkekapitalerne. Dette vil blive søgt hjem i 2023.

Der er modtaget 5% midler fra Provstiet på 8.000 vedr. reparation af stendige.

5 Der er foretaget udvendige reparation af brønd for 32.000. Denne udgift vil blive dækket af forsikringen eller 5% fra Provstiet.

Der er brugt 32.000 mere på energiforbrug end budgetteret. Der er modtaget 5% midler hertil på 19.000 vedr. olieforbrug. Der vil yderligere blive søgt om hjælp til elforbruget.

6 Her er brugt 19.700 på en personalekonsulent som er dækket af 5% midler fra Provstiet.

7 Der er ikke betalt/opkrævet så mange stiftsrenter på lånet som budgetteret, da der ikke er hjemtaget fuldt ud på lånet endnu. Der er kommet lidt retur fra Lønmodtagernes Feriemidler. Og så er der reguleret for moms 2022.

Biregnskab:

Arv og donationer

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	1.859.032,03	1.776.500,00	1.661.253,00
Øvrig drift i alt	-1.899.534,85	-1.850.000,00	-1.844.674,63
2 Kirkebygning og sognegård	-214.340,02	-312.986,00	-222.607,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.731,77	-16.800,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-196.608,25	-296.186,00	-222.607,05
3 Kirkelige aktiviteter	-611.223,05	-763.930,00	-643.583,31
Indtægter	656,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-551.652,07	-426.680,00	-556.653,31
Udgifter, øvrig drift	-60.226,98	-337.250,00	-86.930,00
4 Kirkegård	-729.612,73	-524.497,00	-590.747,00
Indtægter	225.156,47	198.703,00	253.390,55
Udgifter, løn	-505.852,84	-483.700,00	-556.704,84
Udgifter, øvrig drift	-448.916,36	-239.500,00	-287.432,71
5 Præstebolig mv.	-62.237,71	-13.800,00	-47.760,76
Indtægter	140.844,25	130.500,00	106.439,97
Udgifter, løn	-11.082,37	-10.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-191.999,59	-133.800,00	-154.200,73
6 Administration og fællesudgifter	-290.072,45	-237.013,00	-295.371,10
Indtægter	0,00	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	-88.365,99	-78.590,00	-95.429,82
Udgifter, øvrig drift	-201.706,46	-163.423,00	-199.941,28
7 Finansielle poster	7.951,11	2.226,00	-44.605,41
Indtægter	6.298,91	5.726,00	12.503,28
Udgifter, løn	10.719,00	0,00	-54.874,13
Udgifter, øvrig drift	-9.066,80	-3.500,00	-2.234,56
A Resultat af drift	-40.502,82	-73.500,00	-183.421,63

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	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-117.190,00	0,00	-38.942,63
B Resultat af anlæg	82.810,00	200.000,00	161.057,37
C Resultatopgørelse	42.307,18	126.500,00	-22.364,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.145.211,62	0,00	-1.145.211,62
721150 Langfristet gæld	53.169,59	40.494,16	93.663,75
741110 Menighedsrådets frie midler	102.415,55	40.502,66	142.918,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-161.057,00	-123.304,00	-284.361,00
742010 Årsafslutningskonto	-42.307,18	42.307,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-97.984,50	23.696,93	-74.287,57

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.846.841,26	2.928.993,64
2.795,62	10.971,31
44.917,89	110.456,62
1.145.211,62	1.145.211,62
1.653.916,13	1.662.354,09
0,00	0,00
251.071,64	180.444,16
133.067,74	82.258,01
118.003,90	98.186,15
3.097.912,90	3.109.437,80

-1.248.667,98	-1.267.278,23
-1.145.211,62	-1.145.211,62
53.169,59	93.663,75
-97.984,50	-74.287,57
102.415,55	142.918,21
-161.057,00	-284.361,00
-1.653.916,13	-1.662.354,09
-1.653.916,13	-1.662.354,09
-53.169,59	-93.663,75
-53.169,59	-93.663,75
-142.159,20	-86.141,73
-65.881,66	-16.922,87
0,00	-3.600,00
-76.277,54	-65.618,86
-3.097.912,90	-3.109.437,80

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
10	1.776.500,00	1.776.500,00	1.661.253,00	1.776.500,00	0,00	0,00
11	82.532,03	0,00	0,00	82.532,03	0,00	0,00
I alt	1.859.032,03	1.776.500,00	1.661.253,00	1.859.032,03	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
21	-178.107,39	-288.186,00	-186.474,79	0,00	0,00	-178.107,39
22	-18.500,86	-6.000,00	-28.336,60	0,00	0,00	-18.500,86
23	-13.298,83	-12.600,00	-1.344,90	0,00	-13.298,83	0,00
25	-4.432,94	-6.200,00	-6.450,76	0,00	-4.432,94	0,00
I alt	-214.340,02	-312.986,00	-222.607,05	0,00	-17.731,77	-196.608,25

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
30	-151.779,44	-203.250,00	-139.418,49	0,00	-151.779,44	0,00
31	-392.939,62	-375.344,00	-435.494,78	296,00	-372.733,27	-20.502,35
32	-38.208,44	-36.918,00	-32.038,29	0,00	-12.069,68	-26.138,76
33	-12.894,58	-43.418,00	-3.450,00	360,00	-12.069,68	-1.184,90
34	-12.400,97	-64.000,00	-21.428,30	0,00	0,00	-12.400,97
35	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
36	-3.000,00	-31.000,00	-10.330,00	0,00	-3.000,00	0,00
37	0,00	-10.000,00	-423,45	0,00	0,00	0,00
I alt	-611.223,05	-763.930,00	-643.583,31	656,00	-551.652,07	-60.226,98

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
40	-739.131,97	-519.497,00	-588.053,07	199.751,92	-503.742,53	-435.141,36
41	9.519,24	-5.000,00	-2.693,93	25.404,55	-2.110,31	-13.775,00
I alt	-729.612,73	-524.497,00	-590.747,00	225.156,47	-505.852,84	-448.916,36

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
51	-98.542,15	-37.500,00	-68.923,36	94.749,37	-11.082,37	-182.209,15
57	40.712,88	28.700,00	25.347,92	46.094,88	0,00	-5.382,00
58	-4.408,44	-5.000,00	-4.185,32	0,00	0,00	-4.408,44
I alt	-62.237,71	-13.800,00	-47.760,76	140.844,25	-11.082,37	-191.999,59

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-23.594,85	-17.200,00	-41.977,38	0,00	0,00	-23.594,85
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-68.765,05	-59.411,00	-63.276,89	0,00	-34.079,00	-34.686,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.779,20	-22.655,00	-31.846,38	0,00	-17.040,00	-34.739,20
63 Bygning	-12.137,50	-6.262,00	-6.755,00	0,00	-6.816,00	-5.321,50
64 Økonomi	-86.715,93	-86.762,00	-87.670,02	0,00	-6.816,00	-79.899,93
65 Personregistrering - civil	-11.807,48	-9.500,00	-15.628,41	0,00	-11.807,48	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-11.807,51	-9.500,00	-15.628,41	0,00	-11.807,51	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-11.602,33	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-23.464,93	-20.723,00	-20.986,28	0,00	0,00	-23.464,93
I alt	-290.072,45	-237.013,00	-295.371,10	0,00	-88.365,99	-201.706,46

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.028,67	-3.500,00	-1.978,61	0,00	0,00	-1.028,67
72 Øvrige renteudgifter	-36,81	0,00	-89,55	0,00	0,00	-36,81
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	433,97	0,00	0,00	572,85	0,00	-138,88
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.726,06	5.726,00	11.452,12	5.726,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.862,44	0,00	884,76	0,00	0,00	-7.862,44
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	10.719,00	0,00	-54.874,13	0,00	10.719,00	0,00
I alt	7.951,11	2.226,00	-44.605,41	6.298,91	10.719,00	-9.066,80

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-117.190,00	0,00	-38.942,63	0,00	0,00	-117.190,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
I alt	82.810,00	200.000,00	161.057,37	200.000,00	0,00	-117.190,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen indsamlinger

