

ÅRSREGNSKAB 2022

for As-Klakring-Juelsminde Sognes Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7958

CVR-nr. 16248428

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 As-Klakring-Juelsminde Sognes 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

Kommentar til regnskabet 2022 As - Klakring - Juelsminde

LØN

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirken	113.094,85	148.515,00	-35.420,15	
Kirken aktiviteter	987.678,27	933.745,00	53.933,27	
Kirkegård	1.543.153,43	1.516.708,00	26.445,43	
Præstegård	26.865,78	47.124,00	-20.258,22	
Administration	209.990,76	231.179,00	-21.188,24	
Løn samlet	<u>2.880.783,09</u>	<u>2.877.271,00</u>		

Mere løn forbrug i alt 3.512,09

Formål 1 Ligning

	Realiseret	Budget
Ligning	2.760.819,00	2.760.819,00

5% midler -

Fælles indtægter i alt 2.760.819,00

Samlet pulje indtægter 592.691,93

Pulje indtægter
Varmepumper 126.363,- kr. Stråtag
præstebolig 288.030,- kr Diverse syn
178.298,-

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference
Vedligeholdelse i alt	198.995,91	46.900,00	
Anlægspulje SYN	<u>132.116,50</u>		
Vedligeholdelse netto	66.879,41	46.900,00	19.979,41

Bemærkninger
Kirkekalkning 73.500,- kr Kirketårn
12.562,- kr Klokketårn 19.050,- kr
Gavl trin m.m. 27.094,- kr

Anskaffelser	115.378,03	24.000,00	
Energipuljen	<u>110.434,00</u>		
Anskaffelser netto	4.944,03	24.000,00	-19.055,97

Varmepumpe kirkebakkehuset

El og varme	191.385,13	194.000,00	-2.614,87
Rengøring efter regning	197.010,21	20.100,00	176.910,21
Øvrige drift omkostninger	<u>38.283,97</u>	<u>36.700,00</u>	<u>1.583,97</u>
Drift i alt	741.053,25	321.700,00	
Mere forbrug i alt			<u>176.802,75</u>

Betalt rengøring af Kirkebakkehuset på
regning

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	56.187,40	54.700,00	-1.487,40	Overskud
Øvrig drift	<u>385.761,79</u>	<u>362.700,00</u>	<u>23.061,79</u>	
Drift i alt	385.761,79	362.700,00		
Mere forbrug i alt			<u>21.574,39</u>	

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	1.244.786,91			
Energipuljen	-15.929,00			Varmepumpe graverhus
Anlægspuljen - Syn	<u>-19.687,50</u>			Ny dør graverhus
Netto indtægter	1.209.170,41	1.141.100,00	-68.070,41	Overskud
Vedligeholdelse	119.802,19	103.600,00	16.202,19	Rep af løvsuger 40.550,- kr.
Anskaffelser	69.837,82	21.200,00		
Energipuljen	-15.929,00			Varmepumpe graverhus
Anlægspulje syn	<u>-19.687,50</u>			Ny dør graverhus
Netto anskaffelser	34.221,32	21.200,00	13.021,32	
Øvrig drift	<u>310.560,00</u>	<u>309.000,00</u>	<u>1.560,00</u>	
Drift i alt	500.200,01	455.000,00		
Mindre forbrug total			<u>-37.286,90</u>	

Formål 5 præstebolig

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	180.545,56	141.300,00		
Anlægspulje SYN	<u>-26.494,55</u>			Vedr Syn, gulv forgang
Netto indtægter	154.051,01	141.300,00	-12.751,01	Overskud
Vedligeholdelse	113.316,85	12.100,00		Nyt gulv forgang 26.494,- kr. Rotteskade 50.679,- kr. Opvaskemakine 10.091,- kr
Anlægspulje	<u>-26.494,55</u>			
Netto vedligeholdelse	86.822,30	12.100,00	74.722,30	
Anskaffelser	9.524,00	10.400,00	-876,00	
El og varme	41.664,60	45.000,00	-3.335,40	
Øvrig drift	<u>54.315,52</u>	<u>68.200,00</u>	<u>-13.884,48</u>	
Drift i alt	218.820,97	135.700,00		
Mere forbrug i alt			<u>43.875,41</u>	

Formål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Øvrig drift	320.202,58	317.500,00	2.702,58	
Mere forbrug			<u>2.702,58</u>	

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Renter	5.213,79	8.000,00	-2.786,21	Sydbank trækker renter på kontoen
Delvis moms regulering	-13.963,45	-	<u>-13.963,45</u>	Overskud
Mindre forbrug			<u>-16.749,66</u>	

Frie midler

108.850,26

Menighedsrådet deltager i samarbejdet vedrørende regnskabskontoret i Hedensted Provsti samt kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende administration af puljer i PUK kassen, der er følgende puljer

Energi puljen
Kirkegårds puljen
Kirkelivs puljen
Anlægs puljen

Regnskabskontorets regnskab findes i PUK regnskabet under formål 6003
Puljerne indgår i PUK-kassens regnskab under formål 2500.

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	2.760.819,00	2.760.819,00	3.249.479,23
Øvrig drift i alt	-3.314.001,28	-3.118.671,00	-3.515.652,94
2 Kirkebygning og sognegård	-611.597,22	-470.215,00	-1.017.773,37
Indtægter	242.550,88	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.094,85	-148.515,00	-129.960,04
Udgifter, øvrig drift	-741.053,25	-321.700,00	-887.813,33
3 Kirkelige aktiviteter	-1.317.252,66	-1.241.745,00	-1.094.036,31
Indtægter	56.187,40	54.700,00	33.213,25
Udgifter, løn	-987.678,27	-933.745,00	-892.713,80
Udgifter, øvrig drift	-385.761,79	-362.700,00	-234.535,76
4 Kirkegård	-798.566,53	-809.408,00	-822.895,55
Indtægter	1.244.786,91	1.141.100,00	1.153.026,05
Udgifter, løn	-1.543.153,43	-1.516.708,00	-1.513.510,63
Udgifter, øvrig drift	-500.200,01	-433.800,00	-462.410,97
5 Præstebolig mv.	-65.141,19	-41.524,00	36.446,11
Indtægter	180.545,56	141.300,00	179.142,39
Udgifter, løn	-26.865,78	-47.124,00	-25.914,18
Udgifter, øvrig drift	-218.820,97	-135.700,00	-116.782,10
6 Administration og fællesudgifter	-530.193,34	-548.679,00	-516.175,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-209.990,76	-231.179,00	-211.086,20
Udgifter, øvrig drift	-320.202,58	-317.500,00	-305.088,87
7 Finansielle poster	8.749,66	-7.100,00	-101.218,75
Indtægter	13.963,45	900,00	10.738,33
Udgifter, løn	0,00	0,00	-104.272,27
Udgifter, øvrig drift	-5.213,79	-8.000,00	-7.684,81
A Resultat af drift	-553.182,28	-357.852,00	-266.173,71

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)	288.030,00	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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-288.030,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-553.182,28	-357.852,00	-266.173,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-188.328,77	0,00	-188.328,77
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-662.032,54	553.182,28	-108.850,26
742010 Årsafslutningskonto	553.182,28	-553.182,28	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-51.199,19	3.539,04	-47.660,15

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
7.375.219,90	7.175.098,45
40.418,14	41.795,85
67.328,79	64.289,65
188.328,77	188.328,77
7.079.144,20	6.880.684,18
0,00	0,00
1.037.949,14	502.213,25
242.813,24	237.880,37
795.135,90	264.332,88
8.413.169,04	7.677.311,70

-1.101.560,50	-544.839,18
-188.328,77	-188.328,77
-200.000,00	-200.000,00
-51.199,19	-47.660,15
-662.032,54	-108.850,26
-7.079.144,20	-6.880.684,18
-7.079.144,20	-6.880.684,18
0,00	0,00
-232.464,34	-251.788,34
-66.444,63	-63.036,27
-166.019,71	-188.752,07
-8.413.169,04	-7.677.311,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.760.819,00	2.760.819,00	3.145.206,96	2.760.819,00	0,00	0,00
0,00	0,00	104.272,27	0,00	0,00	0,00
2.760.819,00	2.760.819,00	3.249.479,23	2.760.819,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-311.877,92	-288.615,00	-710.047,50	105.112,50	-81.683,94	-335.306,48
-1.000,00	0,00	-31.595,63	0,00	0,00	-1.000,00
-298.719,30	-181.600,00	-276.130,24	137.438,38	-31.410,91	-404.746,77
-611.597,22	-470.215,00	-1.017.773,37	242.550,88	-113.094,85	-741.053,25

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
21.365,00	19.500,00	18.527,25	21.365,00	0,00	0,00
-716.328,17	-673.824,00	-663.793,08	70,00	-648.266,07	-68.132,10
-92.384,40	-88.000,00	-38.019,57	0,00	0,00	-92.384,40
-20.305,54	-30.000,00	-2.883,62	23.848,00	0,00	-44.153,54
-129.577,57	-101.900,00	-100.702,76	0,00	-13.169,76	-116.407,81
-260.806,86	-244.958,00	-236.830,23	700,00	-224.949,89	-36.556,97
-89.794,30	-71.663,00	-53.745,78	3.696,00	-84.271,93	-9.218,37
-29.420,82	-50.900,00	-16.588,52	6.508,40	-17.020,62	-18.908,60
-1.317.252,66	-1.241.745,00	-1.094.036,31	56.187,40	-987.678,27	-385.761,79

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-622.740,53	-625.442,00	-644.042,09	1.179.396,34	-1.350.219,32	-451.917,55
-175.826,00	-183.966,00	-178.853,46	65.390,57	-192.934,11	-48.282,46
-798.566,53	-809.408,00	-822.895,55	1.244.786,91	-1.543.153,43	-500.200,01

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-104.160,16	-76.624,00	-21.439,60	140.314,56	-26.865,78	-217.608,94
39.018,97	35.100,00	57.885,71	40.231,00	0,00	-1.212,03
-65.141,19	-41.524,00	36.446,11	180.545,56	-26.865,78	-218.820,97

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-125.289,56	-105.600,00	-118.608,84	0,00	0,00	-125.289,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-113.678,39	-123.793,00	-93.994,67	0,00	-42.887,26	-70.791,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-75.151,60	-86.500,00	-98.813,37	0,00	-8.843,96	-66.307,64
63 Bygning	-20.781,70	-18.000,00	-16.670,36	0,00	-19.463,91	-1.317,79
64 Økonomi	-75.026,85	-76.686,00	-73.438,79	0,00	-74.363,37	-663,48
65 Personregistrering - civil	-32.703,55	-49.980,00	-31.425,00	0,00	-32.703,55	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-31.728,71	-21.420,00	-31.425,08	0,00	-31.728,71	0,00
67 Efteruddannelse	-4.160,00	-15.000,00	-775,00	0,00	0,00	-4.160,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-51.672,98	-51.700,00	-51.023,96	0,00	0,00	-51.672,98
I alt	-530.193,34	-548.679,00	-516.175,07	0,00	-209.990,76	-320.202,58

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.213,79	-8.000,00	-7.684,81	0,00	0,00	-5.213,79
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	900,00	1.883,28	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	13.963,45	0,00	8.855,05	13.963,45	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-104.272,27	0,00	0,00	0,00
I alt	8.749,66	-7.100,00	-101.218,75	13.963,45	0,00	-5.213,79

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-288.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-288.030,00
92 Ligningsbeløb anlæg	288.030,00	0,00	0,00	288.030,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	288.030,00	0,00	-288.030,00

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		
2A	888	2.400.000	746.500		Kirkholmvej 12 (præstebolig)
16 L	3357	0	0		Kirkebakken 2 (sognehus)
4A m.fl.	4,89 Hektar		0		Forpagtning (præstejord)
4H, Kirkholm by AS	1,04 Hektar		0		Forpagtning (sportsplads)
3A Klakring By	1,9 Hektar		0		Forpagtning (jord klakring)
106 Klakring By	0,94 Hektar		0		Forpagtning (Jord klakring)
Ejendomsværdi i alt		2.400.000			

**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
24/12	Juleindsamling Juelsminde	884,00
28/2-23	Overført til Børnesagens fællesfond	884,00
24/12	Indsamling Klakring	310,00
28/2 - 23	Overført til Børnesagens Fællesråd	310,00
31/12	Indsamling Klakring	215,00
28/2-23	Overført til Bibelselskabet	215,00
24/12	Indsamling As	594,50
28/2 - 23	Overført til Børnesagens Fællesfond	594,50