

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Filskov Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Billund Kommune

Myndighedskode 7981

CVR-nr. 38492713

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 Filskov 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Filskov kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2022 viser et overskud på kr. 17.623,58.

## Engangsudgifter i årsregnskab for 2022

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
•	
•	
3 Kirkelige aktiviteter	
• Abonnement Churchdesk	18.868 kr.
4 Kirkegård	
• Bordbænkesæt HITSÅ	36.411 kr.
• Den Bette Entreprenør	29.606 kr.
• Ukrudtsfjerner J-Maskiner.DK	93.125 kr.
•	
•	
5 Præstebolig(er)	
•	
•	
6 Fællesudgifter og administration	
•	
I alt	178.010 kr.

## Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

### Formål 1 fælles indtægter

Kirkekassen har ikke modtaget tillægsbevillinger.

Kirkekassen har ikke modtaget lån 5%’s midler fra Grene Provsti.

### Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Mindre forbrug på kr. 384,47 pga. mindre forbrug på vedligeholdelse større arbejder.

Højere el udgifter i forhold til budget på kr. 975

Højere varmeudgifter i forhold til budget på kr. 2.289

Mindre forbrug på udvendig vedligeholdelse kr. 0

### Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Ingen bemærkninger.

### Formål 4 Kirkegård

Merforbrug på kr. 25.051,65

Hvilket skyldes omkostninger som er nævnt i engangsudgifter.

Der er indkøbt bordbænkesæt til kirkegården og udgiften til underlaget er ikke budgetteret. I alt kr. 29.606. mod budgetteret kr. 15.000 + kr. 50.000

Der er indkøbt en ukrudtsfjerner til kr. 93.125, som ikke er budgetteret.

Ligeledes er der hyret fremmed hjælp for 40.695, som overskrider budgettet med 41.455,84 mod 15.000, som var afsat i budgettet. Denne udgift skyldes at Kirketjeneren var ansat 7 timer om ugen på kirkegården udover de 2x15 timer som hun er ansat i Filskov og Blåhøj. De 7 timer på kirkegården har hun opsagt og der har derfor været behov for at hyre hjælp udefra til hjælp med granddækningen i efteråret.

### Formål 5 Præstebolig mv.

Ingen bemærkninger.

### Formål 6 Administration og fællesudgifter

Mindre forbrug på nogle budgetterede områder:

6104 Repræsentation kr.3.353

6101 Mødeudgifter kr. 2.289

6203 Personalepleje-/sundhed kr. 2.600

6701 og 6702 Efteruddannelse kr. 21.200

Mer forbrug/større udgifter på nogle områder

forbrug efteruddannelse menighedsråd kr. 6.869

Honorar betaling 10.000

Personaleudflugt 1322

AUB 3917

Udgift til Brandsoft på kr. 16.155

Annoncering som ikke har været budgetteret - 3896

## Formål 7 Finansielle poster.

Mer forbrug renteudgifter til bank kr. 3.475 mod budgetteret 2.000 kr.

## Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 0.

Ingen anlæg.

## Arv og donationer

Der er ikke modtaget donationer eller arv.

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2022 er udregnet til 29 %.

Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

## Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sydbank og Vestjysk Bank.

## Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejds navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor, udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder

## Resultatdisponering

Resultatet er disponeret efter følgende beslutninger:

Frie midler:

721130 Kirke-og præsteembedskapitaler

kr. -580

Udarbejdet af Helle K. Jessen, regnskabsfører

Dato 24. februar 2023.



## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.410.812,04</b>	<b>1.410.812,00</b>	<b>1.337.407,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.393.215,96</b>	<b>-1.460.811,00</b>	<b>-1.354.557,33</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-61.044,23</b>	<b>-61.429,00</b>	<b>-198.111,57</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.243,02	-21.241,00	-20.922,73
Udgifter, øvrig drift	-39.801,21	-40.188,00	-177.188,84
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-511.553,13</b>	<b>-594.770,00</b>	<b>-474.709,40</b>
Indtægter	2.014,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-373.330,69	-436.234,00	-387.453,36
Udgifter, øvrig drift	-140.236,69	-158.536,00	-87.256,04
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-548.573,08</b>	<b>-523.631,00</b>	<b>-457.363,64</b>
Indtægter	216.903,04	216.915,00	276.459,19
Udgifter, løn	-415.212,32	-441.652,00	-432.747,00
Udgifter, øvrig drift	-350.263,80	-298.894,00	-301.075,83
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-262.065,81</b>	<b>-278.987,00</b>	<b>-223.617,65</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-165.928,15	-166.712,00	-128.196,37
Udgifter, øvrig drift	-96.137,66	-112.275,00	-95.421,28
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.979,71</b>	<b>-1.994,00</b>	<b>-755,07</b>
Indtægter	5,80	6,00	4.294,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.985,51	-2.000,00	-5.049,18
<b>A Resultat af drift</b>	<b>17.596,08</b>	<b>-49.999,00</b>	<b>-17.150,33</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>17.596,08</b>	<b>-49.999,00</b>	<b>-17.150,33</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-580,00	0,00	-580,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-617.139,70	17.596,08	-599.543,62
741110 Menighedsrådets frie midler	0,00	-35.192,16	-35.192,16
742010 Årsafslutningskonto	-17.596,08	17.596,08	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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.569.598,58	3.506.003,72
7.882,47	102,50
82.734,65	60.675,82
580,00	580,00
3.478.401,46	3.444.645,40
0,00	0,00
669.522,78	653.944,14
337.850,99	291.579,34
331.671,79	362.364,80
<b>4.239.121,36</b>	<b>4.159.947,86</b>

-617.719,70	-635.315,78
-580,00	-580,00
-617.139,70	-599.543,62
0,00	-35.192,16
-3.478.401,46	-3.444.645,40
-3.478.401,46	-3.444.645,40
0,00	0,00
-143.000,20	-79.986,68
-21.421,65	-2.413,65
-67.369,81	-54.890,20
-54.208,74	-22.682,83
<b>-4.239.121,36</b>	<b>-4.159.947,86</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.410.812,04	1.410.812,00	1.337.407,00	1.410.812,04	0,00	0,00
<b>1.410.812,04</b>	<b>1.410.812,00</b>	<b>1.337.407,00</b>	<b>1.410.812,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-48.841,98	-49.429,00	-110.371,43	0,00	-21.243,02	-27.598,96
-12.202,25	-12.000,00	-87.740,14	0,00	0,00	-12.202,25
<b>-61.044,23</b>	<b>-61.429,00</b>	<b>-198.111,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.243,02</b>	<b>-39.801,21</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-379.036,21	-371.238,00	-349.863,25	2.014,25	-303.458,49	-77.591,97
-29.834,74	-37.852,00	-22.840,62	0,00	-14.161,99	-15.672,75
-69.097,93	-96.057,00	-50.231,79	0,00	-42.485,96	-26.611,97
-26.454,75	-38.023,00	-23.362,33	0,00	-9.767,25	-16.687,50
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-220,00	-31.000,00	-27.911,41	0,00	0,00	-220,00
-6.409,50	-14.600,00	0,00	0,00	-3.457,00	-2.952,50
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-511.553,13</b>	<b>-594.770,00</b>	<b>-474.709,40</b>	<b>2.014,25</b>	<b>-373.330,69</b>	<b>-140.236,69</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-523.231,31	-486.292,00	-424.731,92	216.903,04	-393.223,08	-346.911,27
-25.341,77	-37.339,00	-32.631,72	0,00	-21.989,24	-3.352,53
<b>-548.573,08</b>	<b>-523.631,00</b>	<b>-457.363,64</b>	<b>216.903,04</b>	<b>-415.212,32</b>	<b>-350.263,80</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.228,80	-21.100,00	-70.558,87	0,00	0,00	-8.228,80
-108.072,77	-124.462,00	-54.758,38	0,00	-79.830,52	-28.242,25
-45.058,96	-29.863,00	-20.144,72	0,00	-20.063,10	-24.995,86
-7.100,00	-7.100,00	-7.100,00	0,00	-7.100,00	0,00
-76.218,10	-60.063,00	-53.332,40	0,00	-60.063,10	-16.155,00
-3.799,43	-25.000,00	-6.197,00	0,00	1.128,57	-4.928,00
-13.587,75	-11.399,00	-11.526,28	0,00	0,00	-13.587,75
<b>-262.065,81</b>	<b>-278.987,00</b>	<b>-223.617,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-165.928,15</b>	<b>-96.137,66</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.475,45	-2.000,00	-5.049,18	0,00	0,00	-3.475,45
5,80	6,00	5,80	5,80	0,00	0,00
-6.510,06	0,00	4.288,31	0,00	0,00	-6.510,06
<b>-9.979,71</b>	<b>-1.994,00</b>	<b>-755,07</b>	<b>5,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.985,51</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	187,50
Kirkens Korshær	187,50