

ÅRSREGNSKAB 2022

for Randbøl-Nørup Sognes Menighedsråd

i Grene Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7987

CVR-nr. 38250035

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Randbøl-Nørup 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

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskab 2022 for Randbøl-Nørup kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2022 viser merforbrug på driften på kr. 25.149 mod budgetteret kr. 0

Der er i 2022 overført fire midler på kr. 254.506, fra 2021.

I 2023 har provstiet godkendt overførsel af frie midler på kr. 113.750, ikke brugte midler fra 2021.

Engangsudgifter i årsregnskab for 2022

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
• Renovering af trappe og gelænder op til tårnet i Nørup kirke	17.953
3 Kirkelige aktiviteter	
•	0
4 Kirkegård	
•	
5 Præstebolig(er)	
• Vinyl Gulv Randbøl	13.126
• Reparation af trappe ved fordør Randbøl	8.871
• Vaskemaskine Randbøl	10.000
• Malerarbejde Nørup	24.605
• Køle-fryseskab Nørup	5.200
6 Fællesudgifter og administration	
• Lenovo PC	6.969
I alt	86.724

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

Formål 1 fælles indtægter

Ingen bemærkninger

Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Mer forbrug på kr. 18.232

Højere forbrug indvendig vedligeholdelse af bygning

kr. 11.933

I budgettet for 2022 er der afsat kr. 65.000 til kalkning af kirkerne.

Højere varme udgifter i forhold til budget på	kr. 19.569
Højere el-udgifter i forhold til budget på	kr. 16.160
Samt mindre forbrug inventar kirke	kr. 19.987
Mindre forbrug på tjenstlige lokaler præstegård	kr. 16.322

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

På kirkelige aktiviteter har der været et mindre forbrug på kr. 73.633

Organist i Nørup er fratrukket, derfor mindre forbrug på lønudgift.

Formål 4 Kirkegård

Mindre forbrug på kr. 260.507.

Hvilket skyldes fratrukket graver på kirkegården.

Formål 5 Præstebolig mv.

Ingen bemærkninger.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Merforbrug på kr. 79.375.

Merforbrug på fælles formål kr. 30.484

Højere IT-omkostninger og højere gebyr omkostninger.

Merforbrug personale kr. 7.460

Merforbrug efteruddannelse kr. 6.395

Formål 7 Finansielle poster.

Mer forbrug renteudgifter til bank kr. 10.410

Anlæg

Forbrug renovering Randbøl kirke kr. 76.250

Forbrug præstebolig Randbøl, ramt af skimmelsvamp kr. 156.884

Arv og donationer

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2022 er udregnet til 40 %.

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

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sydbank og Nordea.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdsnavn	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:

721110 Opsparing til anlæg kr. -507.974

721130 Kirke- og præsteembedekapitaler kr. -422.026

721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet kr.- 1.218.236

741110 Menighedsrådets frie midler kr. -990

741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde kr. -26.135

741150 Frie midler – Nørup udsatte arbejder udføres i 2023 kr. -45.000

741151 Frie midler – Randbøl udsatte arbejder udføres i 2023

kr. -68.750

Dato 9. marts 2023.

Udarbejdet af

Lars E. Holm

Regnskabsfører

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.604.365,00	2.604.365,00	2.840.469,00
Øvrig drift i alt	-2.629.514,44	-2.604.365,00	-2.258.929,73
2 Kirkebygning og sognegård	-515.082,38	-496.850,00	-465.215,37
Indtægter	680,64	0,00	12,00
Udgifter, løn	-79.711,00	-115.250,00	-119.733,68
Udgifter, øvrig drift	-436.052,02	-381.600,00	-345.493,69
3 Kirkelige aktiviteter	-937.799,71	-914.420,00	-649.117,49
Indtægter	14.998,80	18.000,00	7.216,80
Udgifter, løn	-729.018,26	-692.320,00	-512.355,56
Udgifter, øvrig drift	-223.780,25	-240.100,00	-143.978,73
4 Kirkegård	-714.412,44	-947.820,00	-918.818,07
Indtægter	713.481,21	709.110,00	710.883,05
Udgifter, løn	-992.765,72	-1.231.030,00	-1.191.204,52
Udgifter, øvrig drift	-435.127,93	-425.900,00	-438.496,60
5 Præstebolig mv.	-111.983,96	19.900,00	8.644,48
Indtægter	142.176,32	156.900,00	148.996,85
Udgifter, løn	-13.150,00	-6.500,00	-12.500,00
Udgifter, øvrig drift	-241.010,28	-130.500,00	-127.852,37
6 Administration og fællesudgifter	-346.070,71	-266.695,00	-234.983,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.311,07	-123.400,00	-126.477,44
Udgifter, øvrig drift	-253.759,64	-143.295,00	-108.506,44
7 Finansielle poster	-4.165,24	1.520,00	560,60
Indtægter	6.486,80	5.020,00	9.464,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.652,04	-3.500,00	-8.903,67
A Resultat af drift	-25.149,44	0,00	581.539,27

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-4.226,29
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))	-76.250,42	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-156.883,55	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-233.133,97	0,00	-4.226,29
C Resultatopgørelse	-258.283,41	0,00	577.312,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-575.766,63	67.792,15	-507.974,48
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-422.025,94	0,00	-422.025,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.034.837,13	-183.398,71	-1.218.235,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-990,00	0,00	-990,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-259.269,50	233.133,97	-26.135,53
741150 Frie midler - Nørup udsatte arbejder udføres i 2023	-104.631,00	59.631,00	-45.000,00
741151 Frie midler - Randbøl udsatte arbejder udføres i 202	-149.875,00	81.125,00	-68.750,00
742010 Årsafslutningskonto	258.283,41	-258.283,41	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Renovering Randbøl kirke	259.270				0						259.270	76.250		183.020
Skimmelsvamp præstebolig Randbøl												156.884		-156.884
Bevillinger i alt (netto)	259.270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	259.270	233.134	0	26.136

1)

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.980.335,20	8.908.125,02
46.782,64	108.478,68
56.464,51	66.456,03
422.025,94	422.025,94
8.455.062,11	8.311.164,37
52.758,59	52.758,59
52.758,59	52.758,59
2.136.571,84	1.880.230,68
940.762,99	750.544,96
575.766,63	507.974,48
619.842,22	617.446,74
200,00	4.264,50
11.169.665,63	10.841.114,29

-2.547.395,20	-2.289.111,79
-575.766,63	-507.974,48
-422.025,94	-422.025,94
-1.034.837,13	-1.218.235,84
-990,00	-990,00
-259.269,50	-26.135,53
-254.506,00	-113.750,00
-8.455.062,11	-8.311.164,37
-8.455.062,11	-8.311.164,37
0,00	0,00
-167.208,32	-240.838,13
-60.643,63	-166.401,33
0,00	-3.592,42
-106.564,69	-70.844,38
-11.169.665,63	-10.841.114,29

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
2.604.365,00	2.604.365,00	2.840.469,00	2.604.365,00	0,00	0,00
2.604.365,00	2.604.365,00	2.840.469,00	2.604.365,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-328.793,16	-274.250,00	-238.656,22	0,00	-57.061,00	-271.732,16
-38.512,02	-58.500,00	-91.761,01	680,64	0,00	-39.192,66
-147.777,20	-164.100,00	-134.798,14	0,00	-22.650,00	-125.127,20
-515.082,38	-496.850,00	-465.215,37	680,64	-79.711,00	-436.052,02

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
-599.413,49	-525.780,00	-469.125,84	1.530,00	-549.632,64	-51.310,85
-139.358,07	-133.900,00	-57.585,05	0,00	-95.342,92	-44.015,15
-75.871,24	-66.700,00	-4.574,78	11.592,80	-43.366,99	-44.097,05
-88.233,70	-123.700,00	-68.149,89	0,00	-12.976,90	-75.256,80
-26.598,46	-38.040,00	-36.758,80	0,00	-25.803,41	-795,05
-3.399,21	-8.800,00	-1.231,57	0,00	0,00	-3.399,21
-3.425,54	-16.000,00	-10.191,56	1.876,00	-1.895,40	-3.406,14
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-937.799,71	-914.420,00	-649.117,49	14.998,80	-729.018,26	-223.780,25

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
-662.182,19	-873.050,00	-873.838,30	711.481,21	-960.165,72	-413.497,68
-52.230,25	-74.770,00	-44.979,77	2.000,00	-32.600,00	-21.630,25
-714.412,44	-947.820,00	-918.818,07	713.481,21	-992.765,72	-435.127,93

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.723,49	250,00	17.963,77	102.176,32	-6.750,00	-115.149,81
-89.326,47	7.250,00	-21.785,29	40.000,00	-6.400,00	-122.926,47
-2.934,00	12.400,00	12.466,00	0,00	0,00	-2.934,00
-111.983,96	19.900,00	8.644,48	142.176,32	-13.150,00	-241.010,28

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-58.734,95	-28.250,00	-26.244,51	0,00	0,00	-58.734,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-48.825,70	-49.000,00	-44.182,32	0,00	-18.000,00	-30.825,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-65.260,72	-57.800,00	-49.196,56	0,00	-24.000,00	-41.260,72
63 Bygning	-5.740,13	-5.400,00	-5.625,26	0,00	-5.400,00	-340,13
64 Økonomi	-107.411,07	-76.000,00	-75.354,55	0,00	-44.911,07	-62.500,00
67 Efteruddannelse	-22.895,00	-16.500,00	-418,00	0,00	0,00	-22.895,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.203,14	-33.745,00	-33.962,68	0,00	0,00	-37.203,14
I alt	-346.070,71	-266.695,00	-234.983,88	0,00	-92.311,07	-253.759,64

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.885,48	-2.700,00	-6.719,82	525,00	0,00	-10.410,48
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.220,26	4.220,00	4.220,26	4.220,26	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	2.376,99	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.499,98	0,00	683,17	1.741,54	0,00	-241,56
I alt	-4.165,24	1.520,00	560,60	6.486,80	0,00	-10.652,04

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-76.250,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.250,42
85 Præsteboliger	-156.883,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-156.883,55
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-4.226,29	0,00	0,00	0,00
I alt	-233.133,97	0,00	-4.226,29	0,00	0,00	-233.133,97

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFUM & KFUK	100,00
Folkekirkens Nødhjælp	580,00
Kirkens Korshær	580,00
Børnesagens Fællesråd	8.565,32

BI-regnskab renovering Randbøl Kirke 2022

	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Videreførsel fra 2021		259.270,00
<u>Udgifter 2022</u>		
Linjen ekstraarbejder historisk inventar	10.687,50	
Poule Klens Larsen honorar	4.073,67	
Linjen honorar nyt varmeanlæg	61.489,25	76.250,42
Viderførsel til 2023		<u><u>183.019,58</u></u>

BI-regnskab udgifter skimmelsvamp præstebolig 2022

<u>Udgifter</u>	<u>kr.</u>
Husleje genhuset præst	4.480,00
Sakdeservice Support	59.985,66
Sakdeservice Support	2.275,00
Sakdeservice Support	81.910,80
Sakdeservice Support materialer	8.232,19
Total	<u><u>156.883,65</u></u>