

ÅRSREGNSKAB 2022

for Stilling Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8010

CVR-nr. 68003911

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 Stilling 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

Forklaringer til regnskab 2022

På formål 2-7 er forholdet mellem realiseret og budget:

	Realiseret	Budget	Difference
Indtægter	385.499,14	385.731,00	-231,86
Løn	-2.287.874,20	-2.091.555,00	-196.319,20
Øvr. udgifter	-1.295.295,33	-1.027.145,00	-268.150,33

Afstemning driftsregnskab

Ekstra indtægter, 5%	336.330,15
Ligning, diff. til budget	2,74
Underskud indtægter	-231,86
Merforbrug løn	-196.319,20
Merforbrug øvr. udgifter	-268.150,33
<u>Budgetteret underskud</u>	<u>-92.502,00</u>
Resultat af drift	-220.870,20

Ekstra indtægter 336.330,15 (5% tillægsbevillinger):

139.004 var i 2021 fejlbogført på skyldige feriemidler (978810) – blev i 2022 omposteret til rette artskonto (jf. revisionsprotokollat vedr. regnskab 2021).

124.028 modtaget efter reparation af tag, udgift afholdt i 2021.

34.054,40 opgjort som de i 2022 afholdte udgifter til hjemmekontor på Ægirsvej.

39.243,75 modtaget vedr. udførelse af fugearbejde på sognegård og graverbygning.

Merforbrug løn

Der er to væsentlige forklaringer på merforbruget:

Formål 79, lønmodtagernes feriemidler er afregnet. 139.004 + indeksering, i alt 143.129,85

Formål 4, kirkegården, overskridelse 91.764,94. Dette skyldes især merforbrug af medhjælp (forbrug 157.885, budget 63.270).

Merforbrug øvrige udgifter

Formål 2 udviser et merforbrug på 208.771. Lydanlæg til kirken, Scantone: 112.437. El kirke/graverhus merforbrug 30.297. El sognegård merforbrug 29.685. Scantone sognegård: 33.617, kontormøbel 11.434.

Formål 3 et mindre forbrug på 74.748. Bl.a. mindre forbrug på kommunikation og kirkelig undervisning.

Formål 4 et merforbrug på 46.074. Bl.a. varme 9.593, vedligehold maskiner 28.804, aut. dørlås kapel 14.319.

Formål 5 et merforbrug på 48.999, heraf 34.054 til kontorindretning dækket af 5% bevilling.

Formål 6 et merforbrug på 23.303. Bl.a. præstekjole.

Formål 7 et merforbrug på 15.749, overvejende pga. 16.842 til regulering af moms.

Moms

For kirkegårdens vedkommende er der anvendt 26% momsafløftning vedr. udgifter til redskaber, arbejdstøj mv. Til fællesudgifter anvendes 9% momsafløftning (telefoni, el i sognegård mv.). Til beregning er Landsforeningen af Menighedsråds regneark anvendt.

Periodisering

Ved årsskiftet 2022/2023 er kreditorer og lønninger så vidt muligt periodiseret til det rette regnskabsår.

Anlægsprojekter

Der er 4 anlægsprojekter i 2022:

Hække på kirkegården, fortsat fra tidligere år: Forbrug 166.670 (bevilling 130.800), ikke afsluttet.

Bålhytte: Forbrug 504 (bevilling 193.750), ikke afsluttet.

UV til algebekæmpelse: Forbrug 0,- (bevilling 150.000), ikke afsluttet.

Projekt glashus: Forbrug 0,- (100.000 godkendt tilførsel fra frie midler), ikke afsluttet.

Årets ligningsmidler til anlæg udgør 474.500, frie midler overført til anlæg 100.000, i alt 574.500. Forbruget udgør 167.174, differencen 407.376 videreføres til 2023 i resultatdisponeringen.

Resultatdisponering

Årets resultat og de videreførte anlægsmidler betyder, at menighedsrådets frie midler reduceres fra 211.698 til **-109.171,92**.

Personale

Kordegner Poul Raaby (37 t/uge) gik på pension pr. 31/7. Kordegner Anne Sofie Odgaard tiltrådte 1/9 (27 t/uge).

Jens Dejgaard Jensen er ansat som timelønnet regnskabsfører (ca. 6 t/uge) fra 1/8, og har bogført, hvad der er indkommet efter ca. 1/7.

Løst tilknyttet personale er i det første halvår i stor udstrækning aflønnet med B-honorarer. I 2. halvår er de i det store hele overført til FLØS-afregning.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.976.799,89	2.640.467,00	2.606.238,25
Øvrig drift i alt	-3.197.670,39	-2.732.969,00	-2.694.912,91
2 Kirkebygning og sognegård	-595.937,93	-404.538,00	-551.068,94
Indtægter	54.594,91	50.000,00	20.308,89
Udgifter, løn	-165.760,91	-178.538,00	-120.794,24
Udgifter, øvrig drift	-484.771,93	-276.000,00	-450.583,59
3 Kirkelige aktiviteter	-1.158.721,24	-1.254.124,00	-1.205.594,03
Indtægter	39.044,80	53.500,00	17.984,00
Udgifter, løn	-1.017.319,55	-1.052.429,00	-990.044,76
Udgifter, øvrig drift	-180.446,49	-255.195,00	-233.533,27
4 Kirkegård	-523.306,93	-396.621,00	-297.986,95
Indtægter	224.884,75	213.731,00	340.749,50
Udgifter, løn	-512.116,94	-420.352,00	-474.268,88
Udgifter, øvrig drift	-236.074,74	-190.000,00	-164.467,57
5 Præstebolig mv.	-7.553,11	43.300,00	28.118,23
Indtægter	64.146,00	66.000,00	64.376,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.699,11	-22.700,00	-36.257,77
6 Administration og fællesudgifter	-748.233,95	-717.486,00	-670.727,69
Indtægter	1.866,84	0,00	5.478,78
Udgifter, løn	-449.546,95	-440.236,00	-430.224,73
Udgifter, øvrig drift	-300.553,84	-277.250,00	-245.981,74
7 Finansielle poster	-163.917,23	-3.500,00	2.346,47
Indtægter	961,84	2.500,00	7.617,46
Udgifter, løn	-143.129,85	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.749,22	-6.000,00	-5.270,99
A Resultat af drift	-220.870,50	-92.502,00	-88.674,66

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)	474.550,00	474.550,00	130.800,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-503,58	-343.750,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-166.670,24	-230.800,00	-133.753,08
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	307.376,18	-100.000,00	-2.953,08
C Resultatopgørelse	86.505,68	-192.502,00	-91.627,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-384.736,71	0,00	-384.736,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.000,00	0,00	-90.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-211.698,40	320.870,32	109.171,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-407.376,00	-407.376,00
742010 Årsafslutningskonto	-86.505,68	86.505,68	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.716.037,11	2.694.131,11
3.341,80	40.825,20
37.415,17	0,00
384.736,71	384.736,71
2.290.543,43	2.268.569,20
0,00	0,00
638.080,85	812.104,31
633.605,85	810.217,31
4.475,00	1.887,00
3.354.117,96	3.506.235,42

-686.435,11	-772.940,79
-384.736,71	-384.736,71
-90.000,00	-90.000,00
-211.698,40	109.171,92
0,00	-407.376,00
-2.290.543,43	-2.268.569,20
-2.290.543,43	-2.268.569,20
0,00	0,00
-377.139,42	-464.725,43
482,00	-169.906,96
-51.803,70	0,00
-325.817,72	-294.818,47
-3.354.117,96	-3.506.235,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.640.469,74	2.640.467,00	2.595.432,00	2.640.469,74	0,00	0,00
336.330,15	0,00	10.806,25	336.330,15	0,00	0,00
2.976.799,89	2.640.467,00	2.606.238,25	2.976.799,89	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.200,50	-199.538,00	-243.281,23	0,00	-54.810,91	-105.389,59
-132.328,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.328,96
-303.408,47	-205.000,00	-307.787,71	54.594,91	-110.950,00	-247.053,38
-595.937,93	-404.538,00	-551.068,94	54.594,91	-165.760,91	-484.771,93

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-151.537,96	0,00	0,00	0,00	-151.537,96	0,00
-614.792,21	-675.769,00	-676.844,36	1.312,00	-556.428,43	-59.675,78
-94.938,55	-238.113,00	-248.139,70	0,00	-83.194,13	-11.744,42
-7.896,00	-13.000,00	0,00	4.960,00	0,00	-12.856,00
-66.629,85	-109.293,00	-100.437,46	0,00	-24.051,48	-42.578,37
-54.225,84	-58.571,00	-41.378,13	2.300,00	-48.818,64	-7.707,20
-133.316,65	-106.678,00	-131.548,93	2.188,00	-131.878,91	-3.625,74
-34.184,18	-51.500,00	-7.245,45	28.284,80	-21.410,00	-41.058,98
-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.158.721,24	-1.254.124,00	-1.205.594,03	39.044,80	-1.017.319,55	-180.446,49

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
-455.528,44	-333.945,00	-237.174,54	224.884,75	-472.757,65	-207.655,54
-67.778,49	-62.676,00	-60.812,41	0,00	-39.359,29	-28.419,20
-523.306,93	-396.621,00	-297.986,95	224.884,75	-512.116,94	-236.074,74

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.553,11	43.300,00	28.118,23	64.146,00	0,00	-71.699,11
-7.553,11	43.300,00	28.118,23	64.146,00	0,00	-71.699,11

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-119.257,79	-113.500,00	-85.918,06	1.866,84	-27.722,31	-93.402,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-160.459,79	-184.595,00	-178.120,70	0,00	-87.960,13	-72.499,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-127.568,07	-82.528,00	-84.883,73	0,00	-72.529,00	-55.039,07
63 Bygning	-8.580,00	-8.580,00	-9.101,68	0,00	-8.580,00	0,00
64 Økonomi	-157.572,39	-132.475,00	-129.519,64	0,00	-149.311,94	-8.260,45
65 Personregistrering - civil	-90.689,13	-129.058,00	-126.129,59	0,00	-90.089,13	-600,00
66 Personregistrering - kirkelig	-13.953,44	0,00	0,00	0,00	-13.354,44	-599,00
67 Efteruddannelse	-11.401,05	-16.000,00	-6.637,00	0,00	0,00	-11.401,05
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-58.752,29	-50.750,00	-50.417,29	0,00	0,00	-58.752,29
I alt	-748.233,95	-717.486,00	-670.727,69	1.866,84	-449.546,95	-300.553,84

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.906,98	-6.000,00	-5.270,99	0,00	0,00	-4.906,98
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	961,84	2.500,00	480,92	961,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	-16.842,24	0,00	7.136,54	0,00	0,00	-16.842,24
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-143.129,85	0,00	0,00	0,00	-143.129,85	0,00
I alt	-163.917,23	-3.500,00	2.346,47	961,84	-143.129,85	-21.749,22

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-503,58	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-503,58
81 Sognegård	0,00	-193.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-166.670,24	-230.800,00	-133.753,08	0,00	0,00	-166.670,24
92 Ligningsbeløb anlæg	474.550,00	474.550,00	130.800,00	474.550,00	0,00	0,00
I alt	307.376,18	-100.000,00	-2.953,08	474.550,00	0,00	-167.173,82

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2 B Stilling, Gl. Kirkevej 1	1964	3.750.000	1.095.700		Sognegård
Ægirsvej 5, Stilling	1122	2.900.000	580.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.650.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Julehjælp	2.392,00
Blå Kors	610,50
Folkekirkens Nødhjælp	618,00
Kirkens Korshær	163,50
Børnesagens Fællesråd	389,00
I alt indsamlet i kirken + indsamlet via MobilePay	4.173,00