

ÅRSREGNSKAB 2022

for Klostersogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8052

CVR-nr. 66141616

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 Klostersogns 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 forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser for 2021 et overskud på driften på kr. 541.914 kr. Der er modtaget 325.000 kr. i puljemidler til Getsemene - projekt gymnasiepræst. Derfor er resultat i Kloster's kirkekasse i 2021 reel kun et overskud på kr. 160.896. Menighedsrådets frie midler stiger derfor i 2022 til kr. 748.632,99

Der har været ekstra udgifter ved kirken i forbindelse med en rørskade. Der har været ubudgetterede udgifter til konfirmandundervisning på grund af sygdom. Desuden har der været øgede udgifter til annoncering i forbindelse med opslag og genopslag af præstestilling.

Der har været færre udgifter til aktiviteter og desuden til lokalfinansieret præst, da der ikke længere er udgifter til dette.

Ungdomskirken Getsemene, der er et bi-regnskab i Kloster Kirkens kirkekasse har et overskud på 123.296 kr. Projekt Gymnasiepræst har et overskud på 292.966, der overføres til drift i 2023 og 2024.

Kirkegårdens frie midler - konto 741140 fra 2018 på kr. 4.298.113.

I 2021 er der modtaget en anlægsbevilling på kr. 113.000 til Handikaprampe. Der er i 2022 brugt anlægsmidler på renovering af Kloster kirken fra anlægsbevillinger tidligere år. Desuden er indkøbt et nyt flytbart orgel sammen med Vor Frelser kirke. Dette er delvist fondsfinansieret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet
Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønningstillig ved gennemførsel af grønne tiltag på eksisterende bygninger og arealer. Beløbet udbetales efter godkendelse i Provsti udvalget, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til Provsti udvalget.

Rytmask musikprojekt et fælles musikprojekt i Horsens Provsti. Projektet finansieres via bevilligede midler gennem Søndrebros kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

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	11.085.329,00	10.713.600,00	9.202.456,17
Øvrig drift i alt	-10.543.414,14	-10.713.600,00	-8.487.184,20
2 Kirkebygning og sognegård	-1.989.158,56	-1.972.679,00	-1.842.990,26
Indtægter	0,04	0,00	0,00
Udgifter, løn	-744.212,89	-739.379,00	-734.074,52
Udgifter, øvrig drift	-1.244.945,71	-1.233.300,00	-1.108.915,74
3 Kirkelige aktiviteter	-3.846.934,79	-4.152.651,00	-1.911.351,71
Indtægter	186.789,41	48.100,00	1.325.939,04
Udgifter, løn	-3.072.474,43	-3.286.635,00	-2.578.546,19
Udgifter, øvrig drift	-961.249,77	-914.116,00	-658.744,56
4 Kirkegård	-3.177.400,04	-3.177.400,00	-3.135.919,96
Indtægter	-0,04	-3.177.400,00	0,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.177.400,00	0,00	-3.135.920,00
5 Præstebolig mv.	-54.644,33	-70.562,00	-24.228,71
Indtægter	113.029,50	143.700,00	132.613,50
Udgifter, løn	-15.088,39	-11.962,00	-3.986,23
Udgifter, øvrig drift	-152.585,44	-202.300,00	-152.855,98
6 Administration og fællesudgifter	-1.458.416,31	-1.348.320,00	-1.545.957,45
Indtægter	54,28	0,00	0,00
Udgifter, løn	-826.487,66	-799.635,00	-1.011.335,72
Udgifter, øvrig drift	-631.982,93	-548.685,00	-534.621,73
7 Finansielle poster	-16.860,11	8.012,00	-26.736,11
Indtægter	8.147,76	8.012,00	8.012,38
Udgifter, løn	-1.373,80	0,00	-15.356,29
Udgifter, øvrig drift	-23.634,07	0,00	-19.392,20
A Resultat af drift	541.914,86	0,00	715.271,97

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)	113.000,04	113.000,00	807.203,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-888.252,38	-173.000,00	423.972,98
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-775.252,34	-60.000,00	1.231.176,02
C Resultatopgørelse	-233.337,48	-60.000,00	1.946.447,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.343.433,75	5.962,41	-1.337.471,34
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.204.952,33	0,00	-3.204.952,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-446.250,00	0,00	-446.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-587.736,76	-160.896,23	-748.632,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.395.585,25	769.289,25	-626.296,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-4.298.113,68	0,00	-4.298.113,68
741150 Frie midler - Børn i sorg	-3.753,12	0,00	-3.753,12
741151 Frie midler - Getsemene	77.998,96	-251.104,23	-173.105,27
741152 Frie midler -	-127.808,40	127.808,40	0,00
741153 Frie midler - Skaberværket	-1.500,00	0,00	-1.500,00
741154 Frie midler - Vielser i det fri	-8.201,20	0,00	-8.201,20
741155 Frie midler - Drop ind dåb	8.027,46	0,00	8.027,46
741156 Frie midler - Så syng da	-127.473,12	35.243,88	-92.229,24
741157 Frie midler - Klosterhaven	-209.668,48	0,00	-209.668,48
741158 Frie midle - Gymnasiepræst	0,00	-292.966,00	-292.966,00
742010 Årsafslutningskonto	233.337,48	-233.337,48	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-57.408,33	0,00	-57.408,33

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

612110-619019	Andre tilgodehavender	7.606.129,14	7.681.149,12
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	4.401.176,81	4.476.196,79
		3.204.952,33	3.204.952,33

Værdipapirer

		0,00	0,00
Likvide beholdninger		4.293.032,51	3.813.545,29
638105	Bank drift og anlæg	2.859.469,23	2.376.665,19
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	1.343.433,75	1.337.471,34
638140-60	Bank- og Girokonti	85.056,03	79.477,76
639110-30	Kontant- og udlægskasser	5.073,50	19.931,00

Aktiver i alt

11.899.161,65	11.494.694,41
----------------------	----------------------

PASSIVER**Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg	-11.725.858,00	-11.492.520,52
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-1.343.433,75	-1.337.471,34
721140	Likviditet stillet til rådighed	-3.204.952,33	-3.204.952,33
721160	Likviditet stillet til rådighed	-446.250,00	-446.250,00
721160	Arv og donationer	-57.408,33	-57.408,33
741110	Menighedsrådets frie midler	-587.736,76	-748.632,99
741140	Kirkegårdens frie midler	-4.298.113,68	-4.298.113,68
741120	Videreførte anlægsmidler	-1.395.585,25	-626.296,00
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter	-392.377,90	-773.395,85

Hensættelser

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	-7.108,50
		0,00	-7.108,50

Lån

		0,00	0,00
--	--	------	------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer	-173.303,65	4.934,61
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-8.661,08	0,00
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-204.833,21	0,00
		40.190,64	4.934,61

Passiver i alt

-11.899.161,65	-11.494.694,41
-----------------------	-----------------------

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
10.713.600,00	10.713.600,00	9.187.099,88	10.713.600,00	0,00	0,00
371.729,00	0,00	15.356,29	371.729,00	0,00	0,00
11.085.329,00	10.713.600,00	9.202.456,17	11.085.329,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-40.346,82	-41.473,00	-42.798,09	0,00	-40.197,19	-149,63
-1.050.196,18	-880.184,00	-883.862,43	0,04	-203.954,84	-846.241,38
-75.614,09	-76.690,00	-86.257,36	0,00	-38.725,50	-36.888,59
-795.965,90	-940.732,00	-808.755,86	0,00	-462.235,36	-333.730,54
-27.035,57	-33.600,00	-21.316,52	0,00	900,00	-27.935,57
-1.989.158,56	-1.972.679,00	-1.842.990,26	0,04	-744.212,89	-1.244.945,71

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-33.339,51	-6.000,00	-596,75	3.467,75	0,00	-36.807,26
-1.486.122,08	-1.533.676,00	-1.538.702,93	10.707,72	-1.375.071,37	-121.758,43
-164.307,65	-123.000,00	-95.452,38	125,00	-56.006,36	-108.426,29
-1.298.864,79	-1.281.200,00	219.578,82	100.915,94	-1.035.564,82	-364.215,91
-381.776,52	-359.500,00	-219.813,78	0,00	-177.482,45	-204.294,07
-260.301,69	-347.779,00	-171.788,04	0,00	-229.606,90	-30.694,79
-194.177,77	-293.167,00	-90.935,47	0,00	-188.267,73	-5.910,04
-25.844,78	-206.529,00	-11.441,18	71.573,00	-10.474,80	-86.942,98
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.846.934,79	-4.152.651,00	-1.911.351,71	186.789,41	-3.072.474,43	-961.249,77

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-3.177.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.177.400,00
-0,04	-3.177.400,00	-3.135.919,96	-0,04	0,00	0,00
-3.177.400,04	-3.177.400,00	-3.135.919,96	-0,04	0,00	-3.177.400,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-28.782,71	-29.285,00	-13.536,41	83.223,50	-9.693,25	-102.312,96
-25.861,62	-41.277,00	-10.692,30	29.806,00	-5.395,14	-50.272,48
-54.644,33	-70.562,00	-24.228,71	113.029,50	-15.088,39	-152.585,44

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-218.899,78	-168.000,00	-175.980,08	54,28	0,00	-218.954,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-298.211,83	-249.536,00	-258.574,13	0,00	-122.200,42	-176.011,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-459.723,33	-517.075,00	-659.498,97	0,00	-371.608,63	-88.114,70
63 Bygning	0,00	-6.500,00	-10.555,13	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-188.481,99	-145.091,00	-198.776,92	0,00	-186.804,43	-1.677,56
65 Personregistrering - civil	-145.960,76	-126.106,00	-135.895,46	0,00	-145.874,18	-86,58
67 Efteruddannelse	-64.667,50	-37.200,00	-15.280,00	0,00	0,00	-64.667,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-82.471,12	-98.812,00	-91.396,76	0,00	0,00	-82.471,12
I alt	-1.458.416,31	-1.348.320,00	-1.545.957,45	54,28	-826.487,66	-631.982,93

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-23.498,69	0,00	-19.392,20	135,38	0,00	-23.634,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.012,38	8.012,00	8.012,38	8.012,38	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.373,80	0,00	-15.356,29	0,00	-1.373,80	0,00
I alt	-16.860,11	8.012,00	-26.736,11	8.147,76	-1.373,80	-23.634,07

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-888.252,38	0,00	423.972,98	250.000,00	0,00	-1.138.252,38
81 Sognegård	0,00	-173.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	113.000,04	113.000,00	807.203,04	113.000,04	0,00	0,00
I alt	-775.252,34	-60.000,00	1.231.176,02	363.000,04	0,00	-1.138.252,38

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
