

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nim Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8055

CVR-nr. 68211816

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 Nim 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 regnskabet:

Regnskabet for 2022 viser et underskud på kr. 511.394.

Underskuddet skyldes at der har været budgetteret med et underskud på kr. 300.000 i Nim-Underup menighedsråds regnskab pga. for mange frie midler. Nim-Underup menighedsråd ender med et underskud på de frie midler på kr. 16.038 og har kr. 274.072 i frie midler.

Præstegårdskassen har et underskud på kr. 73.165 og har kr. 0 i frie midler.

Nim-Underup:

Kirkebygning har et underskud på kr. 15.190.

De kirkelige aktiviteter har haft et overskud på kr. 69.404

Kirkegården har haft et overskud på kr. 75.042.

Konfirmandstuen har underskud på kr. 250.432, som skyldes at Nim-Underup har betalt for borde og stole.

Administration har haft en overskud på kr. 20.443

De finansielle poster har et underskud på kr. 18.412. Underskuddet fra finansielle poster kommer fra negative indlånsrenter.

Der har været budgetteret med underskud på kr. 300.000.

Præstegårdskassen:

Kirkebygning, sognegård (Løndel) og præstegård (Løndel) har et underskud på kr. 163.

De kirkelige aktiviteter et underskud på kr. 39.423. Løndelen har haft et underskud kr. 77.869. Organist er budgetteret for lavet

Kirkegården et overskud på kr. 658. Der skal dog bemærkes at der har været ekstraordinære lønudgifter på kirkegården kr. 80.000, som følge af sygdom.

Præstegården (drift), konfirmandstuen (drift) og jordleje har et overerskud kr. 10.073. Ikke beregnet ejendomsskat på jordstykke kr. 47.500. Forhøjede forbrugspriser på vand, varme og el kr. 35.000.

Administration har et underskud kr. 43.622. Ekstra udgifter til kordegn kr. -12.000.

De finansielle poster har et underskud kr. 58.736. Indefrosne feriemidler

Udvikling i de frie midler afgrænsede projekter.

Projekt 741150 kr. 300.000 er brugt som aftalt til drift 2022.

Projekt 741151 nye møbler i sognegård og afsættes på frie midler afgrænset projekt kr. 204.156. De er indkøbt i 2022 og projektet er afsluttet

Projekt 741152 Flytning bænke Nim kirke – Der er bevilget brug af menighedsrådets frie midler kr. 100.712 til flytning af bænke i Nim kirke

Der er 2022 ikke modtaget anlægsbevillinger.

Anlægsprojekt omkring salg af jord har haft et forbrug på kr. 5.438 Der er oplagt kr. 260.241 i stiftet (KAS).

Lynnedslag har der ikke været aktivitet og har et underskud på kr. 24.857. Afsluttes i 2023

Anlægsprojektet konfirmandstue har ingen aktivitet haft. Konfirmandstue mangler afgørelse fra forsikringen.

Mere land mere kirke har brugt kr. 63.604 og har et overskud på kr. 290.462.

Der har været ikke udgifter til anlæg omkring vejprojekt og der er et underskud på kr. 6.250.

Der er 2 nye anlæg Nim kirke midtergang og Underup kirke ny varmekilde med et forbrug på kr. 19.531 og kr. 34.115.

De Videreførte anlægsmidler er kr. -47.513.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgør den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100,2300,4000,4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C. Der er beregnet fælles momsprocentsats samlet for Nim - Underup og Føvling kirkegårde, da medarbejderne er fælles ansat og aflønnet fra Nim - Underup kirkekasse. Der trækkes ikke moms af de fællesudgifter, hvor der ingen fælles indtægter er.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 50%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema er beregnet til 21%. Dette gav en efterregulering på kr. -6.157,61.

Samarbejder som menighedsrådet deltager i:

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 gudstjenestevudvikling, 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.

Grønfulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønomsstilling ved gennemførelse 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 Søndrebro kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Mere land mere kirke er et samarbejde omkring sammenlægning af pastorater, hvor der samlet er en bevilling på 500.000 kr. som er fordelt med 1/3 del til hvert nyt storpastorat og finansieres via Nim - Underup Kirkekasse.

Samarbejde om personale og aktiviteter mellem Tamdrup, Nim - Underup og Føvling. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af Nim og Tamdrup kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil. Der foretages en fakturering mellem Tamdrup og Nim - Underup kirkekasse på fælles omkostninger.

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	1.775.725,10	1.717.800,00	1.923.200,04
Øvrig drift i alt	-2.268.372,06	-2.017.800,00	-1.702.838,43
2 Kirkebygning og sognegård	-367.921,10	-352.568,00	-283.584,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.591,37	-128.868,00	-119.780,05
Udgifter, øvrig drift	-241.329,73	-223.700,00	-163.804,34
3 Kirkelige aktiviteter	-595.887,94	-625.868,00	-589.192,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-494.714,77	-420.768,00	-509.844,53
Udgifter, øvrig drift	-101.173,17	-205.100,00	-79.347,74
4 Kirkegård	-742.964,41	-818.664,00	-658.062,98
Indtægter	215.469,67	211.300,00	265.285,62
Udgifter, løn	-801.744,01	-816.164,00	-773.877,89
Udgifter, øvrig drift	-156.690,07	-213.800,00	-149.470,71
5 Præstebolig mv.	-311.558,88	-71.200,00	29.468,70
Indtægter	79.584,08	76.800,00	92.875,12
Udgifter, løn	0,00	-6.700,00	-28,04
Udgifter, øvrig drift	-391.142,96	-141.300,00	-63.378,38
6 Administration og fællesudgifter	-173.279,32	-150.100,00	-179.062,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.529,95	-45.500,00	-69.186,35
Udgifter, øvrig drift	-101.749,37	-104.600,00	-109.876,00
7 Finansielle poster	-76.760,41	600,00	-22.405,14
Indtægter	-11.200,85	600,00	-12.577,61
Udgifter, løn	-58.736,04	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.823,52	0,00	-9.827,53
A Resultat af drift	-492.646,96	-300.000,00	220.361,61

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))	-117.250,45	-70.000,00	275.066,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-260.241,00	0,00	-5.437,50
B Resultat af anlæg	-377.491,45	-70.000,00	269.629,19
C Resultatopgørelse	-870.138,41	-370.000,00	489.990,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-227.533,81	-260.241,00	-487.774,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-168.666,00	0,00	-168.666,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-290.110,87	16.038,42	-274.072,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-329.978,31	377.491,23	47.512,92
741130 Præstegårdens frie midler	-73.165,20	73.165,20	0,00
741150 Frie midler - Til drift 2022	-300.000,00	300.000,00	0,00
741151 Frie midler - Nye Møbler	-204.156,00	204.156,00	0,00
741152 Frie midler - Flytning bænke Nim Kirke	0,00	-100.712,44	-100.712,44
742010 Årsafslutningskonto	870.138,41	-870.138,41	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
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.225.109,11	2.496.568,60
-4.465,70	-2.905,30
11.043,97	76.051,97
227.533,81	487.774,81
1.990.997,03	1.935.647,12
0,00	0,00
1.528.801,80	516.063,59
1.414.758,82	402.855,70
114.042,98	113.207,89
3.753.910,91	3.012.632,19

-1.593.610,19	-983.712,78
-227.533,81	-487.774,81
-168.666,00	-168.666,00
-290.110,87	-274.072,45
-73.165,20	0,00
-329.978,31	47.512,92
-504.156,00	-100.712,44
-1.990.997,03	-1.935.647,12
-1.990.997,03	-1.935.647,12
0,00	0,00
-169.303,69	-93.272,29
-45.267,00	-6.297,00
-111.256,85	-54.250,91
-12.779,84	-32.724,38
-3.753.910,91	-3.012.632,19

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			
1.717.800,00	1.717.800,00	1.923.200,04	1.717.800,00	0,00	0,00
57.925,10	0,00	0,00	57.925,10	0,00	0,00
1.775.725,10	1.717.800,00	1.923.200,04	1.775.725,10	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-159.052,21	-181.100,00	-110.975,47	0,00	0,00	-159.052,21
-79.104,46	-42.600,00	-27.248,41	0,00	0,00	-79.104,46
-54.496,07	-53.695,00	-67.287,71	0,00	-52.746,34	-1.749,73
-75.268,36	-75.173,00	-70.715,80	0,00	-73.845,03	-1.423,33
0,00	0,00	-7.357,00	0,00	0,00	0,00
-367.921,10	-352.568,00	-283.584,39	0,00	-126.591,37	-241.329,73

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-840,00	0,00	0,00	0,00
-510.689,84	-430.168,00	-523.645,55	0,00	-491.668,57	-19.021,27
-12.623,18	-31.600,00	-6.732,45	0,00	0,00	-12.623,18
-56.160,42	-51.500,00	-40.620,68	0,00	0,00	-56.160,42
0,00	-17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.833,95	-44.100,00	-15.450,00	0,00	0,00	-2.833,95
-13.580,55	-50.800,00	-1.903,59	0,00	-3.046,20	-10.534,35
-595.887,94	-625.868,00	-589.192,27	0,00	-494.714,77	-101.173,17

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-724.771,19	-794.586,00	-637.322,14	208.957,70	-780.645,50	-153.083,39
-18.193,22	-24.078,00	-20.740,84	6.511,97	-21.098,51	-3.606,68
-742.964,41	-818.664,00	-658.062,98	215.469,67	-801.744,01	-156.690,07

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-14.733,98	-35.800,00	49.295,07	51.084,08	0,00	-65.818,06
-277.802,74	-63.900,00	-62.576,37	0,00	0,00	-277.802,74
-19.022,16	28.500,00	42.750,00	28.500,00	0,00	-47.522,16
-311.558,88	-71.200,00	29.468,70	79.584,08	0,00	-391.142,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-11.786,08	-100,00	-27.852,36	0,00	0,00	-11.786,08
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.353,86	-65.200,00	-48.604,52	0,00	-9.703,70	-37.650,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.132,95	-24.800,00	-46.598,19	0,00	-19.126,25	-27.006,70
63 Bygning	0,00	-10.000,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	0,00	-7.500,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-42.700,00	-30.000,00	-35.997,00	0,00	-42.700,00	0,00
67 Efteruddannelse	-10.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.580,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.300,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.426,43	-12.500,00	-12.310,28	0,00	0,00	-12.426,43
I alt	-173.279,32	-150.100,00	-179.062,35	0,00	-71.529,95	-101.749,37

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-11.726,48	0,00	-14.033,44	-11.485,27	0,00	-241,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	284,42	600,00	568,84	284,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.582,31	0,00	-8.940,54	0,00	0,00	-6.582,31
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-58.736,04	0,00	0,00	0,00	-58.736,04	0,00
I alt	-76.760,41	600,00	-22.405,14	-11.200,85	-58.736,04	-6.823,52

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-117.250,45	-70.000,00	275.066,69	0,00	0,00	-117.250,45
87 Skov og landbrug	-260.241,00	0,00	-5.437,50	0,00	0,00	-260.241,00
I alt	-377.491,45	-70.000,00	269.629,19	0,00	0,00	-377.491,45

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
