

ÅRSREGNSKAB 2022

for Strellev Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8787

CVR-nr. 57185015

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 Strellev 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

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	581.900	581.900	0
Udgifter, løn	-416.887	-433.400	16.513
Udgifter, øvrig drift	-310.602	-269.800	-40.802
Indtægter	107.804	107.800	4
Finansielle poster/udgifter	-1.467	600	-2.067
Resultat af drift, overskud	-39.251	-12.900	-26.351
Anlæg			
Renteudgifter opsparing	-	-	-
I alt anlæg	-	-	-
Resultat i alt	-39.251	-12.900	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 39.251 mod et budgetteret underskud kr. 12.900.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været en besparelse på lønninger i 2022 på kr. 16.513 hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr. - 4.000
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. 17.000
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr. 3.300

Bemærkninger:

Kirken:

Skyldes almindelige forskydninger i formålskonteringen på kirkegårdspersonalet.

Kirkelige aktiviteter:

Besparelse til aflønning af organist og kirkesanger incl. vikarer i forhold til det budgetterede, hvilket skyldes forskydninger mellem år. Budget til kirkekoncerter er ikke anvendt.

Kirkegården:

Der er kommet ny graver på kirkegården. Der er af den grund ikke tilkøbt som meget assistance fra Ølgod kirke som planlagt.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 40.802.

Kirkebygning:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 18.999 i forhold til budget.

Køb af ny flagstang	kr. 8.700
Prisstigninger på energiudgifter	kr. 6.500
Køb af nye kirkekerter til kirken	kr. 3.000

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. 4.485 i forhold til budgettet.

Det er almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på kr. 3.500 i forhold til budgettet. Det skyldes i hovedsagen følgende:

I budgettet har det været afsat kr. 21.000 til vedligeholdelse/anskaffelser af udenomsarealer. På arealet ved maskinhuset der er anlagt et bed, samt køb af bæk

Sætning af sandfang	kr. 11.400
EG-Brandsoft, opstartsgebyr – kirkegårdsdrift m.m.	kr. 11.300
Besparelse til køb af planter, grus mm.	kr. 20.900
Besparelse til bortskaffelse af affald	kr. -16.700
Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.	kr. - 8.100

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 29.788 i forhold til budget.

Mobilbredbånd til menighedsrådsmøder	kr. 3.500
Udgifter til Kristeligt Dagblad	kr. 15.300
Annoncering af kirkesanger	kr. 10.600
Ovenstående beløb har ikke været afsat i budgettet.	

Indtægter

Stemmer i forhold til budgettet.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på kr. 1.467. Det skyldes hovedsageligt negative renter til pengeinstitut.

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017. Årets momsaflyftningsprocent er uændret fra 29% til 29%.

Anlægsbevillinger:

Ingen.

Egenkapitalen:**Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:**

Saldo pr.01.01.22	kr. 182.225
<u>Bevægelse i 2022</u>	<u>kr. 0</u>
I alt pr. 31.12.2022	kr. 182.225

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er kr. 182.225. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2022. Dette beløb er uændret i 2022 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 741110, Frie midler:

Saldo 01.01.22	kr. 396.600
<u>Årets underskud på drift</u>	<u>kr. 39.252</u>
I alt pr. 31.12.22	kr. 357.348

De frie midler udgør pr. 31.12.2022 kr. 357.348. Se disponeringen i resultatdisponeringen.

Samarbejder:

- Samarbejde om fælles personalekonsulent i Malt, Grene og Varde provstier.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde Provsti.
- Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde Provsti.
- VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde kirkekasse.
- RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde Provsti.
- Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde kirkekasse.
- Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gaven for alle sogne i Varde Provsti.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde kirkekasse.
- Samarbejde om fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde Provsti.
- Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til finansiering af anlægs- og renoveringsopgaver i provstiets sogne.
Den regnskabsmæssige registrering foretages i Varde Provsti.

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	581.900,04	581.900,00	598.404,00
Øvrig drift i alt	-621.151,36	-594.800,00	-586.255,42
2 Kirkebygning og sognegård	-86.629,61	-63.588,00	-97.452,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.731,03	-22.688,00	-25.645,31
Udgifter, øvrig drift	-59.898,58	-40.900,00	-71.807,06
3 Kirkelige aktiviteter	-148.904,04	-171.424,00	-145.493,40
Indtægter	800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.088,92	-118.324,00	-103.539,13
Udgifter, øvrig drift	-48.615,12	-53.100,00	-41.954,27
4 Kirkegård	-285.962,75	-291.388,00	-264.303,64
Indtægter	106.404,04	107.800,00	99.532,20
Udgifter, løn	-282.066,94	-285.388,00	-282.899,21
Udgifter, øvrig drift	-110.299,85	-113.800,00	-80.936,63
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-98.188,06	-69.000,00	-78.209,69
Indtægter	600,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.000,00	-7.000,00	-6.999,96
Udgifter, øvrig drift	-91.788,06	-62.000,00	-71.209,73
7 Finansielle poster	-1.466,90	600,00	-796,32
Indtægter	2.402,24	1.800,00	35.979,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-32.482,84
Udgifter, øvrig drift	-3.869,14	-1.200,00	-4.292,70
A Resultat af drift	-39.251,32	-12.900,00	12.148,58

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-39.251,32	-12.900,00	12.148,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-182.225,13	0,00	-182.225,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-356.599,59	-748,68	-357.348,27
741150 Fjernelse af bænke/anskaffelse af stole	-40.000,00	40.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	39.251,32	-39.251,32	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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.430.106,82	1.365.938,21
7.637,07	4.725,38
3.440,39	3.196,38
182.225,13	182.225,13
1.236.804,23	1.175.791,32
0,00	0,00
516.846,57	456.064,78
485.987,74	456.064,78
30.858,83	0,00
1.946.953,39	1.822.002,99

-678.824,72	-639.573,40
-182.225,13	-182.225,13
-100.000,00	-100.000,00
-356.599,59	-357.348,27
-40.000,00	0,00
-1.236.804,23	-1.175.791,32
-1.236.804,23	-1.175.791,32
0,00	0,00
-31.324,44	-6.638,27
0,00	-2.739,41
-21.758,32	0,00
-9.566,12	-3.898,86
-1.946.953,39	-1.822.002,99

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
581.900,04	581.900,00	598.404,00	581.900,04	0,00	0,00
581.900,04	581.900,00	598.404,00	581.900,04	0,00	0,00

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
-76.196,17	-55.588,00	-67.362,37	0,00	-26.731,03	-49.465,14
-10.433,44	-8.000,00	-30.090,00	0,00	0,00	-10.433,44
-86.629,61	-63.588,00	-97.452,37	0,00	-26.731,03	-59.898,58

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-113.904,73	-134.624,00	-104.794,37	0,00	-94.588,92	-19.315,81
-12.921,15	-5.000,00	-5.530,00	800,00	0,00	-13.721,15
-21.578,16	-15.300,00	-34.305,13	0,00	-6.500,00	-15.078,16
0,00	-13.000,00	-363,90	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-148.904,04	-171.424,00	-145.493,40	800,00	-101.088,92	-48.615,12

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
-270.587,04	-279.880,00	-250.080,64	106.404,04	-270.320,86	-106.670,22
-15.375,71	-11.508,00	-14.223,00	0,00	-11.746,08	-3.629,63
-285.962,75	-291.388,00	-264.303,64	106.404,04	-282.066,94	-110.299,85

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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.753,45	-1.500,00	-2.226,66	0,00	0,00	-1.753,45
-43.435,20	-26.700,00	-39.422,18	600,00	-7.000,00	-37.035,20
-13.566,36	-6.800,00	-2.851,32	0,00	0,00	-13.566,36
-31.175,07	-31.000,00	-30.602,29	0,00	0,00	-31.175,07
-3.613,75	0,00	-100,00	0,00	0,00	-3.613,75
-1.692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.692,00
-2.952,23	-3.000,00	-3.007,24	0,00	0,00	-2.952,23
-98.188,06	-69.000,00	-78.209,69	600,00	-7.000,00	-91.788,06

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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
-3.289,14	-1.200,00	-3.347,27	580,00	0,00	-3.869,14
1.822,24	1.800,00	1.822,24	1.822,24	0,00	0,00
0,00	0,00	728,71	0,00	0,00	0,00
-1.466,90	600,00	-796,32	2.402,24	0,00	-3.869,14

8 Anlægsramme

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

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Folkekirkens Nødhjælp	750,00