

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lunde Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8876

CVR-nr. 32922716

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Kirkebygning:

Regnskabet viser et merforbrug på formål 2100 på kr.168.540, som skyldes dels nyt lydanlæg til kr. 82.870,- der er betalt 2 gange for kalkning, hvor de kr. 40.000,- stammer fra 2021, desværre havde Murer glemt den. Samt merpris for el kr. 95.293,-budgetter til kr. 55.000,-.

Kirkegård:

Formål 4000 besparelser på kr.85.849,-eftersom vi samarbejder med Outrup om graver, graverens løn deles lige mellem de to menighedsråd.

Præstegården:

Udvendig vedligehold af bygning samt vedligehold af udenoms arealer har merforbrug på 22.623, som dels skyldes reovering af præstegårdshaven.

El merpris kr. 103.424,- budgetter kr. 50.000,-.

Menighedsrådene i Lunde og Outrup har besluttet hver at overføre kr. 50.000,- til præstegårdskassen, til dækning af underskud.

Administration og fællesudgifter:

Merforbrug på It og telefon kr. 7.170, skyldes dels vi betaler for internet to steder konfirmandstue samt præstegården. Kontorudgifter merforbrug kr. 6.422,- udgift til toner kr. 10.087,-.

Anlægsramme:

Vedr. formål 8300 udbetalt kr. 1.958,- vedr. diget

Vedr. formål 8500 udbetal kr. 72.722,- vedr. præstegården

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lunde Menighedsråd samarbejder med de øvrige sogne i "Gamle Blåbjerg" omkring både kirkeblad, babysalmesang samt foredrag og koncerter.

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	1.011.300,00	1.011.300,00	1.033.500,00
Øvrig drift i alt	-1.099.172,40	-1.011.300,00	-1.012.181,91
2 Kirkebygning og sognegård	-367.509,93	-198.970,00	-137.241,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.296,73	-48.970,00	-36.450,01
Udgifter, øvrig drift	-319.213,20	-150.000,00	-100.791,74
3 Kirkelige aktiviteter	-343.797,66	-337.920,00	-331.684,73
Indtægter	4.307,77	0,00	2.419,95
Udgifter, løn	-258.976,79	-246.920,00	-262.168,62
Udgifter, øvrig drift	-89.128,64	-91.000,00	-71.936,06
4 Kirkegård	-266.611,24	-352.460,00	-394.735,01
Indtægter	234.487,45	234.700,00	231.699,81
Udgifter, løn	-344.174,70	-405.610,00	-469.503,77
Udgifter, øvrig drift	-156.923,99	-181.550,00	-156.931,05
5 Præstebolig mv.	40.650,20	48.655,00	11.054,64
Indtægter	266.447,00	204.715,00	210.556,00
Udgifter, løn	-37.250,48	-41.500,00	-39.330,49
Udgifter, øvrig drift	-188.546,32	-114.560,00	-160.170,87
6 Administration og fællesudgifter	-156.347,87	-168.205,00	-153.126,22
Indtægter	0,00	41.550,00	41.157,00
Udgifter, løn	-54.698,44	-123.900,00	-116.764,76
Udgifter, øvrig drift	-101.649,43	-85.855,00	-77.518,46
7 Finansielle poster	-5.555,90	-2.400,00	-6.448,84
Indtægter	1.596,16	1.600,00	798,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.152,06	-4.000,00	-7.246,92
A Resultat af drift	-87.872,40	0,00	21.318,09

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	-170.509,79
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.958,40	0,00	-24.750,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-72.722,47	0,00	-13.847,88
B Resultat af anlæg	-74.680,87	0,00	-209.107,67
C Resultatopgørelse	-162.553,27	0,00	-187.789,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-122.628,67	0,00	-122.628,67
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.615,06	0,00	-159.615,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-553.031,23	131.536,35	-421.494,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	259.107,67	74.680,87	333.788,54
741130 Præstegårdens frie midler	69.151,62	-43.663,95	25.487,67
742010 Årsafslutningskonto	162.553,27	-162.553,27	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.065.327,50	4.149.597,45
87.184,85	234.226,85
159.615,06	159.615,06
3.818.527,59	3.755.755,54
0,00	0,00
541.467,33	158.906,28
418.838,66	36.277,61
122.628,67	122.628,67
4.606.794,83	4.308.503,73

-607.015,67	-444.462,40
-122.628,67	-122.628,67
-159.615,06	-159.615,06
-100.000,00	-100.000,00
-553.031,23	-421.494,88
69.151,62	25.487,67
259.107,67	333.788,54
-3.818.527,59	-3.755.755,54
-3.818.527,59	-3.755.755,54
0,00	0,00
-181.251,57	-108.285,79
-142.105,23	-91.833,28
-39.146,34	-16.452,51
-4.606.794,83	-4.308.503,73

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
1.011.300,00	1.011.300,00	1.033.500,00	1.011.300,00	0,00	0,00
1.011.300,00	1.011.300,00	1.033.500,00	1.011.300,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-3.176,25	-3.500,00	-3.025,00	0,00	0,00	-3.176,25
-351.984,80	-185.470,00	-125.860,50	0,00	-48.296,73	-303.688,07
-12.348,88	-10.000,00	-8.356,25	0,00	0,00	-12.348,88
-367.509,93	-198.970,00	-137.241,75	0,00	-48.296,73	-319.213,20

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-288.316,08	-258.620,00	-278.686,18	0,00	-258.976,79	-29.339,29
-27.833,69	-36.300,00	-20.854,36	0,00	0,00	-27.833,69
-4.307,77	-8.000,00	-2.419,95	4.307,77	0,00	-8.615,54
-16.552,02	-15.500,00	-17.296,77	0,00	0,00	-16.552,02
-6.788,10	-7.500,00	-8.059,72	0,00	0,00	-6.788,10
0,00	-12.000,00	-4.367,75	0,00	0,00	0,00
-343.797,66	-337.920,00	-331.684,73	4.307,77	-258.976,79	-89.128,64

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
-240.923,92	-329.675,00	-380.441,64	234.487,45	-326.803,79	-148.607,58
-25.687,32	-22.785,00	-14.293,37	0,00	-17.370,91	-8.316,41
-266.611,24	-352.460,00	-394.735,01	234.487,45	-344.174,70	-156.923,99

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.236,05	-81.900,00	-116.812,86	135.892,00	-37.250,48	-186.877,57
128.886,25	130.555,00	127.867,50	130.555,00	0,00	-1.668,75
40.650,20	48.655,00	11.054,64	266.447,00	-37.250,48	-188.546,32

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.231,87	-14.490,00	-14.503,28	0,00	0,00	-28.231,87
-48.847,81	-54.000,00	-42.484,34	0,00	-12.215,10	-36.632,71
4.168,82	-10.700,00	-14.925,12	0,00	18.438,35	-14.269,53
-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00
-44.251,11	-45.900,00	-43.981,20	0,00	-36.456,48	-7.794,63
-11.727,60	-12.180,00	-6.247,99	0,00	-11.727,60	0,00
-12.737,61	-18.270,00	-18.215,01	0,00	-12.737,61	0,00
-11.020,69	-8.965,00	-9.069,28	0,00	0,00	-11.020,69
-156.347,87	-168.205,00	-153.126,22	0,00	-54.698,44	-101.649,43

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.228,89	-4.000,00	-2.549,20	0,00	0,00	-2.228,89
1.596,16	1.600,00	798,08	1.596,16	0,00	0,00
-4.923,17	0,00	-4.697,72	0,00	0,00	-4.923,17
-5.555,90	-2.400,00	-6.448,84	1.596,16	0,00	-7.152,06

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-170.509,79	0,00	0,00	0,00
-1.958,40	0,00	-24.750,00	0,00	0,00	-1.958,40
-72.722,47	0,00	-13.847,88	0,00	0,00	-72.722,47
-74.680,87	0,00	-209.107,67	0,00	0,00	-74.680,87

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		
Lundtang By, Lunde 1 a r	428.578	5.550.000	1.514.800		Jorden er udlejet.
Ejendomsværdi i alt		5.550.000			

*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
Bibelselskabet	135,00
Kristeligt Handicapforening	205,00
Folkekirkens Nødhjælp Ukraine	327,50
KFUMs Soldatermissionen	327,50

Lunde Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Budget 2022

Saldo pr. 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 3300 - 3301

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	4.307,77	8.000,00	3.692,23	53,85
33 Diakonal virksomhed	4.307,77	8.000,00	3.692,23	53,85
3300 Diakonal virksomhed	,00	3.000,00	3.000,00	,00
161020 Øvrig leje af lokaler	,00	3.000,00	3.000,00	,00
3301 Korsfeen	4.307,77	5.000,00	692,23	86,16
118085 Diverse indtægter	-4.307,77	,00	4.307,77	
228035 Indkøb til fortæring	6.224,59	3.000,00	-3.224,59	207,49
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	2.390,95	2.000,00	-390,95	119,55
Driftsformål i alt	4.307,77	8.000,00	3.692,23	53,85