

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hostrup Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8921

CVR-nr. 14531114

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 Hostrup 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 forklaring til regnskabet

Frie midler

Frie midler 01-01-2022	228.187
Frie midler, afgrænset projekt Reparation af offerlag	-75.000
Underskud drift 2022	-56.538
Frie midler pr. 31-12-2022	96.649

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

- Formål 2 Kirkebygning og sognegård
Merudgifter til el 40 t.kr.
- Formål 5 Præstebolig
Der er udgiftsført 49 t.kr. til genhusning svarende til 25% af udgifterne.
Der er afholdt udgifter til møbler til præstekontor 48 t.kr. efter aftale med provstiet og Guldager Sogn.
- Formål 7 Finansielle poster
Der er pålagt rente af indestående i bank 1.715 kr.

Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	58.847
Salgssummer	306
Tiendeafløsning	9.837
Likviditet stillet til rådighed af Provstiet	50.000

Samarbejdsaftaler

Guldager:

Der er indgået samarbejde med Guldager menighedsråd om delt personale, annoncering og præstegården, udgiftsfordelingen indgår som bi-regnskab.

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, Treenigheds-, Sædden, Guldager, Vor Frelsers, Kvaglund, Jerne, Skads, Sneum, Tjæreborg og Grundtvigskirken om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum-Vester Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum-Vester Nebel.

Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet deltager i provstisamarbejde om Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg.

Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for Vor Frelsers Kirke Esbjerg.

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	779.000,00	779.000,00	759.000,00
Øvrig drift i alt	-835.537,68	-816.000,00	-851.210,49
2 Kirkebygning og sognegård	-198.226,91	-173.535,00	-195.004,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.499,47	-16.910,00	-16.259,14
Udgifter, øvrig drift	-181.727,44	-156.625,00	-178.745,49
3 Kirkelige aktiviteter	-190.355,54	-221.926,00	-195.292,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-169.590,13	-190.726,00	-169.661,63
Udgifter, øvrig drift	-20.765,41	-31.200,00	-25.630,90
4 Kirkegård	-206.920,48	-247.867,00	-260.321,69
Indtægter	127.461,39	131.028,00	157.632,65
Udgifter, løn	-280.490,89	-287.470,00	-276.404,31
Udgifter, øvrig drift	-53.890,98	-91.425,00	-141.550,03
5 Præstebolig mv.	-109.006,23	-43.000,00	-47.849,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-109.006,23	-43.000,00	-47.849,43
6 Administration og fællesudgifter	-130.165,68	-130.362,00	-115.612,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.439,40	-50.388,00	-45.612,00
Udgifter, øvrig drift	-79.726,28	-79.974,00	-70.000,18
7 Finansielle poster	-862,84	690,00	-37.130,03
Indtægter	851,73	690,00	5.028,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	-39.388,95
Udgifter, øvrig drift	-1.714,57	0,00	-2.769,60
A Resultat af drift	-56.537,68	-37.000,00	-92.210,49

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	-56.537,68	-37.000,00	-92.210,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-68.990,97	0,00	-68.990,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-228.187,05	131.537,68	-96.649,37
741150 Frie midler - afgr. proj. Reparation af offerlag	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	56.537,68	-56.537,68	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.286.331,29	1.208.845,43
9.193,82	16.316,99
1.333,00	9.740,34
68.990,97	68.990,97
1.206.813,50	1.113.797,13
0,00	0,00
355.410,70	256.063,49
354.756,20	255.408,99
654,50	654,50
1.641.741,99	1.464.908,92

-347.178,02	-290.640,34
-68.990,97	-68.990,97
-50.000,00	-50.000,00
-228.187,05	-96.649,37
0,00	-75.000,00
-1.206.813,50	-1.113.797,13
-1.206.813,50	-1.113.797,13
0,00	0,00
-87.750,47	-60.471,45
-79.527,97	-58.843,70
-8.222,50	-1.627,75
-1.641.741,99	-1.464.908,92

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
779.000,00	779.000,00	759.000,00	779.000,00	0,00	0,00
779.000,00	779.000,00	759.000,00	779.000,00	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
-190.209,30	-160.535,00	-188.450,38	0,00	-16.499,47	-173.709,83
-8.017,61	-13.000,00	-6.554,25	0,00	0,00	-8.017,61
-198.226,91	-173.535,00	-195.004,63	0,00	-16.499,47	-181.727,44

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

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
-171.827,77	-162.076,00	-168.107,71	0,00	-161.865,13	-9.962,64
-12.552,82	-14.450,00	-22.089,02	0,00	-4.725,00	-7.827,82
-3.700,00	-15.000,00	-4.795,80	0,00	-3.000,00	-700,00
-1.774,95	-29.900,00	-300,00	0,00	0,00	-1.774,95
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-190.355,54	-221.926,00	-195.292,53	0,00	-169.590,13	-20.765,41

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
-206.920,48	-249.067,00	-255.444,72	127.461,39	-280.490,89	-53.890,98
0,00	1.200,00	-4.876,97	0,00	0,00	0,00
-206.920,48	-247.867,00	-260.321,69	127.461,39	-280.490,89	-53.890,98

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.006,23	-43.000,00	-47.849,43	0,00	0,00	-109.006,23
-109.006,23	-43.000,00	-47.849,43	0,00	0,00	-109.006,23

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.487,04	-9.800,00	-10.544,08	0,00	0,00	-13.487,04
-35.285,36	-35.594,00	-28.347,61	0,00	-17.985,00	-17.300,36
-15.567,34	-17.160,00	-13.653,45	0,00	-13.260,00	-2.307,34
-12.126,40	-12.108,00	-11.007,40	0,00	-12.126,40	0,00
-50.068,00	-52.068,00	-48.408,32	0,00	-7.068,00	-43.000,00
-3.631,54	-3.632,00	-3.651,32	0,00	0,00	-3.631,54
-130.165,68	-130.362,00	-115.612,18	0,00	-50.439,40	-79.726,28

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
 76 Momsregulering
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.714,57	0,00	-2.769,60	0,00	0,00	-1.714,57
344,96	690,00	689,92	344,96	0,00	0,00
506,77	0,00	4.338,60	506,77	0,00	0,00
0,00	0,00	-39.388,95	0,00	0,00	0,00
I alt	690,00	-37.130,03	851,73	0,00	-1.714,57

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 2: Kollektregnskab

Beløb

Guldager Hostrup Kirker Delt personale og udgifter 2022

Løn	559.024
Annonce	25.398
Hjemmeside/it	21.600
Præstegård	91.139
Genhusning	181.360
Udgifter ifm. præsteindsættelse	14.104
I alt	<u>892.625</u>
Guldager Kirkes lønandel (85%)	475.170
Hostrup Kirkes lønandel (15%)	83.854
Guldager Kirkes annonceandel (85%)	21.711
Hostrup Kirkes annonceandel (15%)	3.687
Guldager Kirkes hjemmeside/it-andel (75%)	16.875
Hostrup Kirkes hjemmeside/it-andel (25%)	4.725
Guldager Kirkes præstegårds-andel (75%)	79.208
Hostrup Kirkes præstegårds-andel (25%)	11.931
Guldager Kirkes genhusnings-andel (75%)	132.543
Hostrup Kirkes genhusnings-andel (25%)	48.817
Guldager Kirkes andel af udgifter v. præsteindsættelse	7.052
Hostrup Kirkes andel af udgifter v. præsteindsættelse (50%)	7.052
I alt	<u>892.625</u>