

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lejrskov-Jordrup Sognes Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 8935

CVR-nr. 99643552

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 Lejrskov-Jordrup Sognes 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:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på DKK 114.282,81, som alene vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tDKK:

Budgetteret underskud	-29
Faktiske lønudgifter udgør tDKK 1.472 mod budgetteret tDKK 1.444 Merudgiften skyldes primært flere vikartimer til organist samt vikartimer i forbindelse med ansættelse af ny kirkesanger.	-28
Kirkebygning og sognegård	6
Besparselsen består af en mindre udgift til anskaffelser og vedligehold på tDKK 46, en merudgift til el grundet prisstigninger på tDKK 48 og herudover er der tale om flere mindre beløb.	
Kirkelige aktiviteter	19
Besparselsen vedrører primært mindre udgifter til undervisningsmaterialer mv. på tDKK 15 og herudover er der tale om flere mindre beløb.	
Kirkegård	-65
Merudgiften består af større nettoudgift til anskaffelser og vedligehold på tDKK 54, merudgift til affaldskørsel i forbindelse med grøn omlægning på tDKK 33, merudgift til el grundet prisstigninger på tDKK 20, mindre indtægt på salg til vedligehold af gravsteder på tDKK 14 samt en mindre udgift på ekstern vedligehold af gravsteder på tDKK 52 og herudover er der tale om af flere mindre beløb.	
Præstebolig mv.	41
Besparselsen består mindre udgift til anskaffelser og vedligehold på tDKK 21 samt en efterregulering af elafgiften grundet jordvarme på tDKK 19 og herudover er der tale om flere mindre beløb	
Administration og fællesudgifter	-29
Merudgiften består primært af merudgift til annoncering og trykning af FB-folder.	
Finansielle poster	
Merudgiften vedrører den endelige momsregulering og renteudgift af indestående i banken.	-29
Resultat af driften	-114
Under-/overskud på afsluttede anlægsarbejder (ingen afsluttede projekter i 2022)	0
Overførsel til menighedsrådets frie midler	-114

Menighedsrådets frie midler udgør herefter tDKK 267 + tDKK 235 (vedrørende tidligere jordsalg). I alt tDKK 502.

Af de frie midler forventer menighedsrådet at anvende ca. tDKK 320 til færdiggørelsen af igangsat anlægsarbejde af handicapadgang ved Jordrup Kirke samt ny katafalk m/el til ca. tDKK 50.

I 2023 er ligningen til driften opskrevet med 2,5% fra tDKK 2.637 i 2022 til tDKK 2.703 i 2023.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.637.405,96	2.637.406,00	2.611.293,00
Øvrig drift i alt	-2.751.688,77	-2.666.298,00	-2.518.390,20
2 Kirkebygning og sognegård	-313.980,24	-328.000,00	-208.224,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.222,13	-12.000,00	-4.860,00
Udgifter, øvrig drift	-309.758,11	-316.000,00	-203.364,53
3 Kirkelige aktiviteter	-829.007,78	-889.300,00	-779.712,68
Indtægter	5.587,15	0,00	0,00
Udgifter, løn	-716.146,17	-757.300,00	-670.846,29
Udgifter, øvrig drift	-118.448,76	-132.000,00	-108.866,39
4 Kirkegård	-1.274.465,67	-1.134.277,00	-1.129.627,96
Indtægter	290.178,99	318.023,00	264.293,56
Udgifter, løn	-632.815,46	-557.700,00	-630.024,53
Udgifter, øvrig drift	-931.829,20	-894.600,00	-763.896,99
5 Præstebolig mv.	45.135,19	4.000,00	17.117,38
Indtægter	89.440,95	84.500,00	84.306,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.305,76	-80.500,00	-67.189,52
6 Administration og fællesudgifter	-345.510,82	-314.000,00	-292.985,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-119.086,63	-117.000,00	-112.714,05
Udgifter, øvrig drift	-226.424,19	-197.000,00	-180.271,46
7 Finansielle poster	-33.859,45	-4.721,00	-124.956,90
Indtægter	-4.176,71	-4.721,00	-6.489,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	-98.425,18
Udgifter, øvrig drift	-29.682,74	0,00	-20.041,81
A Resultat af drift	-114.282,81	-28.892,00	92.902,80

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	-114.282,81	-28.892,00	92.902,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-55.762,69	0,00	-55.762,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-381.197,38	114.282,81	-266.914,57
741150 Frie midler - tidligere jordsalg	-235.000,00	0,00	-235.000,00
742010 Årsafslutningskonto	114.282,81	-114.282,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-233.232,75	19.048,21	-214.184,54

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.064.089,19	4.100.492,34
1.386,53	0,00
81.499,55	53.526,35
55.762,69	55.762,69
3.925.440,42	3.991.203,30
171.039,56	152.773,40
171.039,56	152.773,40
824.639,12	714.813,43
762.445,93	647.324,99
62.193,19	67.488,44
5.059.767,87	4.968.079,17
-1.055.192,82	-921.861,80
-55.762,69	-55.762,69
-150.000,00	-150.000,00
-233.232,75	-214.184,54
-381.197,38	-266.914,57
-235.000,00	-235.000,00
-3.925.440,42	-3.991.203,30
-3.925.440,42	-3.991.203,30
0,00	0,00
-79.134,63	-55.014,07
-69.187,70	-44.233,64
-9.946,93	-10.780,43
-5.059.767,87	-4.968.079,17

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
2.637.405,96	2.637.406,00	2.611.293,00	2.637.405,96	0,00	0,00
2.637.405,96	2.637.406,00	2.611.293,00	2.637.405,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-250.611,21	-234.000,00	-156.246,11	0,00	0,00	-250.611,21
-31.240,39	-35.000,00	-31.370,94	0,00	0,00	-31.240,39
-32.128,64	-59.000,00	-20.607,48	0,00	-4.222,13	-27.906,51
-313.980,24	-328.000,00	-208.224,53	0,00	-4.222,13	-309.758,11

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.939,19	-109.750,00	-128.392,91	0,00	-108.934,09	-6.005,10
-515.133,03	-488.850,00	-460.668,59	0,00	-495.822,19	-19.310,84
-86.567,60	-122.600,00	-79.372,26	0,00	-16.071,00	-70.496,60
-83.116,11	-62.600,00	-72.596,00	0,00	-77.930,81	-5.185,30
-11.855,53	-53.500,00	-20.168,52	0,00	-9.000,00	-2.855,53
-17.396,32	-52.000,00	-18.514,40	5.587,15	-8.388,08	-14.595,39
-829.007,78	-889.300,00	-779.712,68	5.587,15	-716.146,17	-118.448,76

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
-1.280.045,11	-1.154.277,00	-1.137.676,77	284.599,55	-632.815,46	-931.829,20
5.579,44	20.000,00	8.048,81	5.579,44	0,00	0,00
-1.274.465,67	-1.134.277,00	-1.129.627,96	290.178,99	-632.815,46	-931.829,20

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
19.135,19	-22.000,00	-8.882,62	63.440,95	0,00	-44.305,76
26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
45.135,19	4.000,00	17.117,38	89.440,95	0,00	-44.305,76

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-89.591,52	-37.500,00	-64.683,05	0,00	0,00	-89.591,52
-110.085,77	-114.000,00	-70.612,35	0,00	-45.000,00	-65.085,77
-38.983,06	-46.000,00	-50.091,98	0,00	0,00	-38.983,06
-85.933,24	-96.500,00	-89.193,65	0,00	-74.086,63	-11.846,61
-20.917,23	-20.000,00	-18.404,48	0,00	0,00	-20.917,23
-345.510,82	-314.000,00	-292.985,51	0,00	-119.086,63	-226.424,19

Formål

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 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
-4.455,53	-5.000,00	-7.047,53	-4.455,53	0,00	0,00
278,82	279,00	557,62	278,82	0,00	0,00
-29.682,74	0,00	-20.041,81	0,00	0,00	-29.682,74
0,00	0,00	-98.425,18	0,00	0,00	0,00
-33.859,45	-4.721,00	-124.956,90	-4.176,71	0,00	-29.682,74

I alt

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

Kollektindsamling

Ingen indsamlinger i 2022

Arv og donationer

Saldo 1. januar 2022	233.233
Nettoudbytte	351
Kursregulering på værdipapirer	-18.266
Renter og gebyr	<u>-1.133</u>
Saldo 31. december 2022	<u>214.185</u>

Anlægsprojekter

Ingen afsluttede anlægsprojekter i 2022