

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hjarup Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 8941

CVR-nr. 14792619

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Drift

Årets driftsoverskud udgør 62.575 kr.

Af større budgetafvigelser nævnes:

1) Øgede omkostninger til el og varme.

Udgiften til varme/gas udgør 180 t.kr. mod 47 t.kr. året før/et budget på 47 t.kr.

El-udgiften udgør 66 t.kr. mod et budget på 51 t.kr.

2) Skoven har givet ekstraordinær indtægt i forbindelse med skovning og salg af flis. Nettoindtægten udgør 74 t.kr.

3) Ekstraordinære indtægter og udgifter, som er fejlrettelser vedr. tidligere afsluttede regnskabsår – en nettoindtægt på 42 t.kr.

Anlæg

Der er udbetalt 216 t.kr. i 5% midler fra Kolding provsti. Midlerne vedrører et dokumenteret merforbrug vedr. renovering af kirkens vestgavl i 2020.

Anlægsprojektet er afsluttet med et underskud på 274 kr.

Resultatdisponering

Årets driftsresultat minus underskud på afsluttet anlægsprojekt er resultatdisponeret til frie midler, som herefter udgør 404.296,14 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Aller, Almind-Viuf, Bramdrup, Dalby, Eltang-Sdr. Vilstrup, Harte, Kristkirken, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, Seest, Simon Peter, Stepping-Frørup, Vejstrup-Hejls-Taps, Vonsild, og Ødis.

Regnskabet for samarbejdet findes i Kolding Provstis regnskab.

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.

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 | 1.253.677,63 | 1.228.392,00 | 1.478.469,54 |
| Øvrig drift i alt | -1.191.102,13 | -1.228.392,00 | -1.367.172,65 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -212.015,65 | -211.000,00 | -212.169,99 |
| Indtægter | 11.651,88 | 1.000,00 | 10.000,00 |
| Udgifter, løn | 4.566,00 | -70.000,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -228.233,53 | -142.000,00 | -222.169,99 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -536.158,63 | -516.000,00 | -496.006,58 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -434.405,66 | -430.000,00 | -431.675,62 |
| Udgifter, øvrig drift | -101.752,97 | -86.000,00 | -64.330,96 |
| 4 Kirkegård | -364.187,78 | -314.390,00 | -331.552,70 |
| Indtægter | 106.543,89 | 136.110,00 | 79.547,17 |
| Udgifter, løn | -332.811,29 | -290.000,00 | -328.752,99 |
| Udgifter, øvrig drift | -137.920,38 | -160.500,00 | -82.346,88 |
| 5 Præstebolig mv. | 14.953,30 | -29.000,00 | -124.900,31 |
| Indtægter | 367.276,13 | 151.000,00 | 161.028,25 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -352.322,83 | -180.000,00 | -285.928,56 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -70.720,07 | -137.600,00 | -90.783,28 |
| Indtægter | 58.053,60 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -30.139,80 | -49.300,00 | -21.363,10 |
| Udgifter, øvrig drift | -98.633,87 | -88.300,00 | -69.420,18 |
| 7 Finansielle poster | -22.973,30 | -20.402,00 | -111.759,79 |
| Indtægter | 285,58 | 0,00 | 571,12 |
| Udgifter, løn | -721,24 | 0,00 | -58.876,85 |
| Udgifter, øvrig drift | -22.537,64 | -20.402,00 | -53.454,06 |
| A Resultat af drift | 62.575,50 | 0,00 | 111.296,89 |

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) | 583.833,96 | 367.834,00 | 367.834,00 |
| 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 | 583.833,96 | 367.834,00 | 367.834,00 |
| C Resultatopgørelse | 646.409,46 | 367.834,00 | 479.130,89 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -57.113,00 | 0,00 | -57.113,00 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 1.732.166,66 | -260.833,34 | 1.471.333,32 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -341.993,77 | -62.302,37 | -404.296,14 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 323.273,75 | -323.273,75 | 0,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -646.409,46 | 646.409,46 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | 0,00 | -119.431,95 | -119.431,95 |

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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|--------|---------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |

Hensættelser

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

Lån

| | |
|-----------|-----------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
|-----------|-----------------|

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 1.800.555,29 | 1.909.925,70 |
| 27.731,00 | 73.633,84 |
| -18.068,28 | 5,00 |
| 57.113,00 | 57.113,00 |
| 1.733.779,57 | 1.779.173,86 |
| 0,00 | 77.780,30 |
| 0,00 | 77.780,30 |
| 161.849,93 | 512.184,99 |
| 160.559,83 | 470.533,34 |
| 0,00 | 41.651,65 |
| 1.290,10 | 0,00 |
| 1.962.405,22 | 2.499.890,99 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 1.581.333,64 | 815.492,23 |
| -57.113,00 | -57.113,00 |
| -75.000,00 | -75.000,00 |
| 1.732.166,66 | 1.471.333,32 |
| 0,00 | -119.431,95 |
| -341.993,77 | -404.296,14 |
| 323.273,75 | 0,00 |
| -1.733.779,57 | -1.779.173,86 |
| -1.733.779,57 | -1.779.173,86 |
| -1.732.166,66 | -1.471.333,32 |
| -1.732.166,66 | -1.471.333,32 |
| -77.792,63 | -64.876,04 |
| -18.413,99 | 0,00 |
| -17.023,00 | -21.843,61 |
| -42.355,64 | -43.032,43 |
| -1.962.405,22 | -2.499.890,99 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.228.392,00 | 1.228.392,00 | 1.415.407,04 | 1.228.392,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25.285,63 | 0,00 | 63.062,50 | 25.285,63 | 0,00 | 0,00 |
| 1.253.677,63 | 1.228.392,00 | 1.478.469,54 | 1.253.677,63 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -74.345,15 | -113.000,00 | -90.271,70 | 10.451,88 | 4.566,00 | -89.363,03 |
| -3.459,38 | -6.000,00 | -40.230,00 | 0,00 | 0,00 | -3.459,38 |
| -130.848,56 | -92.000,00 | -81.668,29 | 1.200,00 | 0,00 | -132.048,56 |
| -3.362,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.362,56 |
| -212.015,65 | -211.000,00 | -212.169,99 | 11.651,88 | 4.566,00 | -228.233,53 |

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -481.879,68 | -454.000,00 | -463.268,08 | 0,00 | -421.842,16 | -60.037,52 |
| -5.552,28 | -13.500,00 | -12.150,75 | 0,00 | 0,00 | -5.552,28 |
| -15.139,50 | -38.000,00 | -13.101,81 | 0,00 | 1.826,40 | -16.965,90 |
| -19.197,27 | -5.500,00 | -7.485,94 | 0,00 | 0,00 | -19.197,27 |
| -12.500,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -12.500,00 | 0,00 |
| -1.889,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.889,90 | 0,00 |
| -536.158,63 | -516.000,00 | -496.006,58 | 0,00 | -434.405,66 | -101.752,97 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -324.667,95 | -315.390,00 | -333.014,24 | 100.868,87 | -332.811,29 | -92.725,53 |
| -39.519,83 | 1.000,00 | 1.461,54 | 5.675,02 | 0,00 | -45.194,85 |
| -364.187,78 | -314.390,00 | -331.552,70 | 106.543,89 | -332.811,29 | -137.920,38 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -105.973,91 | -77.000,00 | -164.898,81 | 121.509,96 | 0,00 | -227.483,87 |
| 120.927,21 | 48.000,00 | 39.998,50 | 245.766,17 | 0,00 | -124.838,96 |
| 14.953,30 | -29.000,00 | -124.900,31 | 367.276,13 | 0,00 | -352.322,83 |

I alt

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 6 Administration og fællesudgifter | | | | | | |
| 60 Fælles formål | 33.899,93 | -17.300,00 | -12.916,01 | 58.053,60 | 0,00 | -24.153,67 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -39.217,13 | -53.700,00 | -30.851,48 | 0,00 | -10.500,00 | -28.717,13 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -305,70 | -9.200,00 | -3.700,00 | 0,00 | 0,00 | -305,70 |
| 63 Bygning | 0,00 | -3.700,00 | -3.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -53.510,43 | -47.200,00 | -33.451,83 | 0,00 | -19.639,80 | -33.870,63 |
| 67 Efteruddannelse | -3.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.750,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -7.836,74 | -6.500,00 | -6.163,96 | 0,00 | 0,00 | -7.836,74 |
| I alt | -70.720,07 | -137.600,00 | -90.783,28 | 58.053,60 | -30.139,80 | -98.633,87 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 70 Renter af stiftslån | -16.922,22 | -16.402,00 | -49.020,62 | 0,00 | 0,00 | -16.922,22 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -2.485,63 | 0,00 | -2.398,62 | 0,00 | 0,00 | -2.485,63 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 285,58 | 0,00 | 571,12 | 285,58 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -3.129,79 | -4.000,00 | -2.034,82 | 0,00 | 0,00 | -3.129,79 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | -721,24 | 0,00 | -58.876,85 | 0,00 | -721,24 | 0,00 |
| I alt | -22.973,30 | -20.402,00 | -111.759,79 | 285,58 | -721,24 | -22.537,64 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 367.833,96 | 367.834,00 | 367.834,00 | 367.833,96 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 216.000,00 | 0,00 | 0,00 | 216.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 583.833,96 | 367.834,00 | 367.834,00 | 583.833,96 | 0,00 | 0,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|---|----------|
| KFUM's Sociale arbejde - projekt Social Drive Out | 6.499,00 |

Hjarup Sogns Menighedsråd
CVR 14792619

Bi-regnskab 2022

Legatmidler - Jubilæumsfonden af 12.08.1973

Primo

| | | |
|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Bankbeholdning: | 9874-3062871562 | 43.305,52 kr. |
| | 9874-3062871554 | 40,00 kr. |
| Depot: (reg. 8/9-2022) | 893 stk. Sydinvest Ml. Obl. | <u>78.646,51 kr.</u> |
| | | 121.992,03 kr. |

Årets bevægelser:

| | |
|--|----------------------|
| <i>Udbytte</i> | 178,60 kr. |
| <i>Rente af indestående</i> | -372,47 kr. |
| <i>Gebyrer</i> | -1.500,00 kr. |
| <i>Kursreguleringer siden 8/9-2022</i> | <u>-866,21 kr.</u> |
| | <u>-2.560,08 kr.</u> |

I alt ultimo 119.431,95 kr.

| | | |
|------------------------|--|-----------------------------|
| Bankbeholdning: | Jubilæumskonto 9874 3062871562 | 41.183,05 kr. |
| | Legatkapitalkonto 9874 3062871554 | 468,60 kr. |
| Depot: | 893 stk. Sydinvest Ml. Obl. | <u>77.780,30 kr.</u> |

I alt pr. 31.12.2022 119.431,95 kr.

Hjarup

Afsluttet anlægsprojekt - renovering af kirkens vestgavl

Samlede udgifter:

| | | |
|------|---|----------------------|
| 2020 | - | 2.423.274 kr. |
|------|---|----------------------|

Finansiering:

| | | |
|--------------------|------|---------------|
| Stiftslån udbetalt | 2020 | 2.100.000 kr. |
| Stiftslån udbetalt | 2022 | 107.000 kr. |
| 5%-bevilling | 2022 | 216.000 kr. |

2.423.000 kr.

| | | |
|------------------|--|-----------------|
| Underskud | | -274 kr. |
|------------------|--|-----------------|

