

ÅRSREGNSKAB 2022

for Grene Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Billund Kommune

Myndighedskode 8943

CVR-nr. 66699218

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 Grene 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Grene kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2022 viser merforbrug på driften på kr. 669.261 mod budgetteret merforbrug på kr. 180.000.

Der er i 2022 overført frie midler på kr. 491.000, fra 2020 og 2021.

Årsagen til merforbruget skyldes at der er brugt overførte frie midler på kr. 491.000, når det trækkes fra merforbruget lander det på kr. 178.261, mod budgetteret kr. 180.000.

Engangsudgifter i årsregnskab for 2022

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
• Glamluger Grene Kirke	73.729
• Belægningsarbejder ved Grene Kirke	56.650
• Om fletning kirkestole	12.332
• Dansk Brandteknik årlig service brandmateriel	13.547
• Nordomatic serviceaftale CTS anlæg	8.550
• Nordomatic opdeling elvarme i zoner Grene kirke	8.137
3 Kirkelige aktiviteter	
•	0
4 Kirkegård	
• Th. Kjær stier kirkegård	102.272
• Beton kummer til jord	69.143
• Sikring af gravsten	70.452
• Varmepumpe graverhus	163.431
• Græsopsamlingstank	45.452
• Afdækning skorsten	16.191
• Fremstilling og montering af 2 gelændere	10.980
5 Præstebolig(er)	
• Skovparken, maling af spær-ender	10.025
• Skovparken, om fugning af læ mur mv.	130.375
• Præstevang 1A, nyt køkkengulv	7.178
6 Fællesudgifter og administration	
•	0
I alt	741.039

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

Formål 1 fælles indtægter

Ingen bemærkninger

Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Mindre forbrug på kr. 154.428, pga. mindre forbrug på vedligeholdelse større arbejder.

Højere el udgifter i forhold til budget på	kr. 38.752
Mindre udgifter på vedligeholdelse større arbejder	kr. 69.620
Samt mindre forbrug på løn	kr. 80.493

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

På kirkelige aktiviteter har der været et mindre forbrug på kr. 150.897.

Lønomskostning vedrørende organistvikarer var i 2022	kr. 116.580
Mindre forbrug på kirkelig undervisning	kr. 39.424
Mindre forbrug diakonal virksomhed	kr. 32.017
Mindre forbrug kommunikation	kr. 55.311
Mindre forbrug kirkekor	kr. 42.373

Formål 4 Kirkegård

Merforbrug på kr. 675.153

Hvilket skyldes omkostninger som er nævnt i engangsudgifter. Disse omkostninger er forbrug af overførte midler fra 2020 og 2021.

Formål 5 Præstebolig mv.

Der har være omkostninger maling af spær ender, om fugning af læ mur i Skovparken, kr. 140.400.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Mindre forbrug kr. 37.807 pga. færre udgifter til følgende formål:

Mindre forbrug telefon kr. 31.366

Mindre forbrug kontordrift kr. 22.722

Mindre forbrug IT udgifter kr.41.730

Mer forbrug til aktiviteter i menighedsrådet kr. 20.276

Der har været afholdt visionsmøder i løbet af 2022.

Aflyst studietur, kr. 15.000

Efteruddannelse kr. 14.199

Mer forbrug efteruddannelse menighedsråd kr. 6.869

Formål 7 Finansielle poster.

Mer forbrug renteudgifter til bank kr. 7.134

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 168.000.

Restgælden på stiftslånet udgør ved udgangen af regnskabsåret kr. 2.436.000,00

Arv og donationer

Menighedsrådet modtog i 2022 følgende donation:

- Ole Kirks Fond skænkede kr. 30.000 til kirkelige aktiviteter.
- Donation fra folkekirkemedlem kr. 60.000.
- Ole Kirks Fond sangundervisning kr. 160.000
- Ole Kirks Fond akkompagnementsopgaver kr. 40.000

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2022 er udregnet til 24 %.

Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sydbank og Vestjysk Bank.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor, udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder
Delt kommunikationsmedarbejder, Grene Menighedsråd betaler 50%	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder

Resultatdisponering

Resultatet er disponeret efter følgende beslutninger:

Frie midler:

721130 Kirke-og præsteembedskapitaler	kr. -43.669
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	kr. -300.895
721150 Langfristet gæld	kr. 2.436.000

Dato 21. februar 2023.

Udarbejdet af

Lars E. Holm

Regnskabsfører

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	4.894.523,04	4.894.523,00	4.811.372,04
Øvrig drift i alt	-5.563.784,03	-5.074.523,00	-4.644.925,84
2 Kirkebygning og sognegård	-898.157,15	-1.052.586,00	-820.128,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-165.374,63	-247.969,00	-233.340,02
Udgifter, øvrig drift	-732.782,52	-804.617,00	-586.787,99
3 Kirkelige aktiviteter	-1.745.585,48	-1.896.484,00	-1.662.641,09
Indtægter	160.445,79	86.000,00	133.948,58
Udgifter, løn	-1.472.089,50	-1.466.896,00	-1.450.685,30
Udgifter, øvrig drift	-433.941,77	-515.588,00	-345.904,37
4 Kirkegård	-1.633.161,92	-958.007,00	-1.019.327,85
Indtægter	721.004,77	710.809,00	631.534,46
Udgifter, løn	-1.455.373,87	-1.319.810,00	-1.294.332,95
Udgifter, øvrig drift	-898.792,82	-349.006,00	-356.529,36
5 Præstebolig mv.	-35.118,14	89.000,00	-99.116,92
Indtægter	198.212,00	193.000,00	150.611,00
Udgifter, løn	-7.020,00	-14.000,00	-7.020,00
Udgifter, øvrig drift	-226.310,14	-90.000,00	-242.707,92
6 Administration og fællesudgifter	-1.162.838,24	-1.200.643,00	-976.702,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-536.136,35	-473.777,00	-462.852,72
Udgifter, øvrig drift	-626.701,89	-726.866,00	-513.849,62
7 Finansielle poster	-88.923,10	-55.803,00	-67.009,63
Indtægter	436,68	437,00	436,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.359,78	-56.240,00	-67.446,31
A Resultat af drift	-669.260,99	-180.000,00	166.446,20

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)	168.000,00	168.000,00	168.000,00
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	168.000,00	168.000,00	168.000,00
C Resultatopgørelse	-501.260,99	-12.000,00	334.446,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-43.669,05	0,00	-43.669,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-479.156,41	178.260,99	-300.895,42
721150 Langfristet gæld	2.604.000,00	-168.000,00	2.436.000,00
741150 Frie midler - Gulvtæppe i kontorgang	-23.000,00	23.000,00	0,00
741152 Frie midler - Adgangsvej til klokketårn Billund Kirke	-100.000,00	100.000,00	0,00
741153 Frie midler - Glamluger	-75.000,00	75.000,00	0,00
741154 Frie midler - Nyvarme anlæg i kirkehus ved Grene K	-263.000,00	263.000,00	0,00
741155 Frie midler - Personale pleje	-30.000,00	30.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	501.260,99	-501.260,99	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
9.609.695,15	9.950.256,36
24.924,85	32.787,73
2.301,32	48.888,73
43.669,05	43.669,05
9.538.799,93	9.824.910,85
0,00	0,00
1.278.177,57	3.114.406,19
1.197.322,73	3.073.615,27
79.904,84	39.484,42
950,00	1.306,50
10.887.872,72	13.064.662,55

1.590.174,54	2.091.435,53
-43.669,05	-43.669,05
-479.156,41	-300.895,42
2.604.000,00	2.436.000,00
-491.000,00	0,00
-9.538.799,93	-9.824.910,85
-9.538.799,93	-9.824.910,85
-2.604.000,00	-2.436.000,00
-2.604.000,00	-2.436.000,00
-335.247,33	-2.895.187,23
-161.230,64	-179.666,15
-36.000,00	-36.000,00
-138.016,69	-2.679.521,08
-10.887.872,72	-13.064.662,55

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
4.894.523,04	4.894.523,00	4.811.372,04	4.894.523,04	0,00	0,00
4.894.523,04	4.894.523,00	4.811.372,04	4.894.523,04	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
-840.976,41	-987.586,00	-749.910,03	0,00	-165.374,63	-675.601,78
-57.180,74	-65.000,00	-70.217,98	0,00	0,00	-57.180,74
-898.157,15	-1.052.586,00	-820.128,01	0,00	-165.374,63	-732.782,52

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
0,00	0,00	4.015,07	0,00	0,00	0,00
-798.317,65	-709.029,00	-710.120,62	2.400,00	-703.258,81	-97.458,84
-60.968,35	-100.402,00	-59.698,95	0,00	-39.596,84	-21.371,51
-39.982,83	-72.000,00	-13.806,77	48.018,40	-7.636,87	-80.364,36
-255.830,44	-311.142,00	-219.990,61	0,00	-130.404,09	-125.426,35
-330.921,31	-373.295,00	-383.205,91	74.583,39	-317.679,95	-87.824,75
-231.386,56	-254.891,00	-251.570,89	0,00	-220.038,56	-11.348,00
-28.178,34	-73.925,00	-26.062,41	35.444,00	-53.474,38	-10.147,96
0,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-1.745.585,48	-1.896.484,00	-1.662.641,09	160.445,79	-1.472.089,50	-433.941,77

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
-1.392.114,88	-714.210,00	-762.022,32	719.890,47	-1.231.868,65	-880.136,70
-241.047,04	-243.797,00	-257.305,53	1.114,30	-223.505,22	-18.656,12
-1.633.161,92	-958.007,00	-1.019.327,85	721.004,77	-1.455.373,87	-898.792,82

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-139.373,51	-13.000,00	22.124,54	54.212,00	-7.020,00	-186.565,51
104.255,37	102.000,00	-121.241,46	144.000,00	0,00	-39.744,63
-35.118,14	89.000,00	-99.116,92	198.212,00	-7.020,00	-226.310,14

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-209.319,58	-320.000,00	-211.880,82	0,00	0,00	-209.319,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-247.001,93	-240.788,00	-227.460,21	0,00	-137.573,62	-109.428,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-83.388,99	-68.500,00	-71.638,29	0,00	-18.485,00	-64.903,99
63 Bygning	-19.271,74	-17.000,00	-18.266,11	0,00	-17.485,04	-1.786,70
64 Økonomi	-112.000,00	-112.000,00	-72.000,38	0,00	-12.000,00	-100.000,00
65 Personregistrering - civil	-114.546,41	-99.222,00	-91.319,60	0,00	-114.490,46	-55,95
66 Personregistrering - kirkelig	-236.225,31	-200.267,00	-199.056,69	0,00	-236.102,23	-123,08
67 Efteruddannelse	-67.670,43	-75.000,00	-16.459,00	0,00	0,00	-67.670,43
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-73.413,85	-67.866,00	-68.621,24	0,00	0,00	-73.413,85
I alt	-1.162.838,24	-1.200.643,00	-976.702,34	0,00	-536.136,35	-626.701,89

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-51.240,00	-51.240,00	-54.600,00	0,00	0,00	-51.240,00
72 Øvrige renteudgifter	-12.134,96	-5.000,00	-9.010,63	0,00	0,00	-12.134,96
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	436,68	437,00	436,68	436,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	-25.984,82	0,00	-3.835,68	0,00	0,00	-25.984,82
I alt	-88.923,10	-55.803,00	-67.009,63	436,68	0,00	-89.359,78

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	0,00	0,00
I alt	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	0,00	0,00

