

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fole Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8952

CVR-nr. 13722412

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 Fole 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

Fole Regnskab 2022 Forklaring

Fole har et overskud på 375.921,85 kr. Der er et driftsoverskud på 165.848,53 kr.

Ved årsafslutning var den reel kassebeholdning på: 724.388,80 kr.

Ultimo likvid beholdning 332.117,12 kr.

392.271,68 kr. er de åbne anlægsarbejder fra resultatdisponeringen.

0,00 kr. gæld til andre menighedsråd.

Forklaring til disponering:

741110 Menighedsrådets frie midler viser efter disponering positive frie midler på 69.821,56 kr.

741150 langfristet gæld er 0,00 kr. Dvs. lån på sognegården er afsluttet.

721130 Kirke- og præsteembedskapitaler er uændret med 700.705,34 kr.

741120 videreførte midler fra 2022, restbeløb fra 2021 er 315.626,94 kr., tilført fra ligning 143.607,24 kr. brugt 66.962,50 kr. åbne anlægsarbejder 392.271,68 kr.

Note 2 Kirkebygning og sognegård:

Overskud i forhold til budget kr.: 31.280,89 kr.

Lønudgifter kr.: 5.004,00 kr.

Øvrige udg. kr.: 100.628,11 kr.

Indtægter kr.: 0,00 kr.

Øvrige udg. er lidt mindre end budgetsat.

Løndelen er til gengæld meget mindre end budget.

Note 3 Kirkelige aktiviteter:

Overskud i forhold til budget kr.: 33.774,05 kr.

Lønudgifter kr.: 251.657,86 kr.

Øvrige udg. kr.: 75.565,09 kr.

Indtægter kr.: 0,00 kr.

I lønudgifterne er der et overskud.

Øvrig drift har en lille besparelse.

Note 4 Kirkegård:

Underskud i forhold til budget kr.: -70.816,52 kr.

Lønudgifter kr.: 331.516,47 kr.

Øvrige udg. kr.: 130.277,64 kr.

Indtægter kr.: 88.363,59 kr.

Flere indtægter end forventet.

Lønudgifterne er stadig overskredet med 87.000 kr.

Øvrig drift er overskredet med 15.000 kr.

Note 5 Præstebolig mv:

Overskud i forhold til budget kr.: 112.484,76 kr.

Lønudgifter kr.: 0,00 kr.

Øvrige udg. kr.: 25.593,24 kr.

Indtægter kr.: 200.678,00 kr.

I indtægter er der et salg af træ på 120.000 kr.

Øvrig drift er overskredet med 8.000 kr.

Note 6 Administration og fællesudgifter:

Overskud i forhold til budget kr.: 35.884,66 kr.

Lønudgifter kr.: 56.383,45 kr.

Øvrige udg. kr.: 51.529,89 kr.

Indtægter kr.: 0,00 kr.

I lønudgifterne er der et overskud på 17.000 kr.

Øvrig drift er mindre end forventet.

Note 7 Finansielle poster:

Underskud i forhold til budget kr.: -1041,51 kr.

Samarbejder:

Samarbejde mellem Gram og Fole omkring Kirkegården, der afregnes via entreprenørmodellen.

Samarbejde mellem Gram og Fole vedr. organist/kirkesanger, der afregnes via entreprenørmodellen.

Regnskabet føres af Domsognet, der afregnes via entreprenørmodellen.

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	901.418,18	879.180,00	833.018,98
Øvrig drift i alt	-735.569,65	-879.219,00	-963.866,16
2 Kirkebygning og sognegård	-105.632,11	-136.913,00	-89.054,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.004,00	-35.500,00	-7.357,22
Udgifter, øvrig drift	-100.628,11	-101.413,00	-81.697,31
3 Kirkelige aktiviteter	-327.222,95	-360.997,00	-339.329,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-251.657,86	-275.597,00	-280.279,30
Udgifter, øvrig drift	-75.565,09	-85.400,00	-59.049,85
4 Kirkegård	-373.430,52	-302.614,00	-462.382,24
Indtægter	88.363,59	56.986,00	110.778,33
Udgifter, løn	-331.516,47	-244.000,00	-421.203,86
Udgifter, øvrig drift	-130.277,64	-115.600,00	-151.956,71
5 Præstebolig mv.	175.084,76	62.600,00	46.377,23
Indtægter	200.678,00	79.300,00	78.118,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.593,24	-16.700,00	-31.740,77
6 Administration og fællesudgifter	-107.913,34	-143.798,00	-124.914,54
Indtægter	0,00	0,00	364,28
Udgifter, løn	-56.383,45	-74.000,00	-48.003,21
Udgifter, øvrig drift	-51.529,89	-69.798,00	-77.275,61
7 Finansielle poster	3.544,51	2.503,00	5.437,07
Indtægter	5.934,52	3.504,00	10.917,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.390,01	-1.001,00	-5.480,37
A Resultat af drift	165.848,53	-39,00	-130.847,18

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)	277.035,82	133.429,00	133.429,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-66.962,50	0,00	-26.930,68
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	210.073,32	133.429,00	106.498,32
C Resultatopgørelse	375.921,85	133.390,00	-24.348,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-700.705,34	0,00	-700.705,34
721150 Langfristet gæld	133.428,58	-133.428,58	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	96.027,35	-165.848,91	-69.821,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-315.627,32	-76.644,36	-392.271,68
742010 Årsafslutningskonto	-375.921,85	375.921,85	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-17.979,36	0,00	-17.979,36

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
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

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.895.275,97	1.827.908,23
1.733,71	2.258,83
0,00	-175.796,98
700.705,34	700.705,34
1.192.836,92	1.300.741,04
0,00	0,00
531.723,76	916.434,57
493.331,09	724.388,80
38.392,67	190.580,77
0,00	1.465,00
2.426.999,73	2.744.342,80

-804.856,09	-1.180.777,94
-700.705,34	-700.705,34
133.428,58	0,00
-17.979,36	-17.979,36
96.027,35	-69.821,56
-315.627,32	-392.271,68
-1.192.836,92	-1.300.741,03
-1.192.836,92	-1.300.741,03
-133.428,58	0,00
-133.428,58	0,00
-295.878,14	-262.823,83
-281.304,16	0,00
-8.117,89	-213.130,40
-6.456,09	-49.693,43
-2.426.999,73	-2.744.342,80

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
901.418,18	879.180,00	801.768,98	901.418,18	0,00	0,00
0,00	0,00	31.250,00	0,00	0,00	0,00
901.418,18	879.180,00	833.018,98	901.418,18	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-76.825,53	-104.500,00	-57.327,31	0,00	-5.004,00	-71.821,53
-27.545,44	-5.000,00	-14.905,78	0,00	0,00	-27.545,44
-1.261,14	-27.413,00	-16.821,44	0,00	0,00	-1.261,14
-105.632,11	-136.913,00	-89.054,53	0,00	-5.004,00	-100.628,11

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-271.323,41	-194.794,00	-290.778,39	0,00	-246.612,21	-24.711,20
-5.187,83	-39.000,00	-7.503,80	0,00	0,00	-5.187,83
-2.062,35	-6.000,00	-464,08	0,00	0,00	-2.062,35
-26.934,95	-12.000,00	-20.545,15	0,00	0,00	-26.934,95
-10.654,00	-68.872,00	-6.879,04	0,00	-5.045,65	-5.608,35
-5.454,51	-33.831,00	-10.929,95	0,00	0,00	-5.454,51
-5.105,90	-6.000,00	-1.728,74	0,00	0,00	-5.105,90
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-327.222,95	-360.997,00	-339.329,15	0,00	-251.657,86	-75.565,09

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-381.762,45	-287.364,00	-463.693,80	72.861,66	-331.516,47	-123.107,64
8.331,93	-15.250,00	1.311,56	15.501,93	0,00	-7.170,00
-373.430,52	-302.614,00	-462.382,24	88.363,59	-331.516,47	-130.277,64

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-14.447,89	-1.200,00	-16.830,76	0,00	0,00	-14.447,89
189.532,65	63.800,00	63.207,99	200.678,00	0,00	-11.145,35
175.084,76	62.600,00	46.377,23	200.678,00	0,00	-25.593,24

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-38.489,59	-53.500,00	-39.163,68	0,00	-35.371,45	-3.118,14
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-46.562,59	-56.000,00	-43.552,46	0,00	-16.008,00	-30.554,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-4.602,21	-7.000,00	-19.888,42	0,00	0,00	-4.602,21
64 Økonomi	-11.993,07	-18.800,00	-17.813,02	0,00	-5.004,00	-6.989,07
67 Efteruddannelse	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.265,88	-4.498,00	-4.496,96	0,00	0,00	-6.265,88
I alt	-107.913,34	-143.798,00	-124.914,54	0,00	-56.383,45	-51.529,89

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.000,71	-1.001,00	-3.502,50	0,00	0,00	-1.000,71
72 Øvrige renteudgifter	-1.389,30	0,00	-1.977,87	0,00	0,00	-1.389,30
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	158,54	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.503,52	3.504,00	7.007,06	3.503,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.431,00	0,00	3.751,84	2.431,00	0,00	0,00
I alt	3.544,51	2.503,00	5.437,07	5.934,52	0,00	-2.390,01

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-66.962,50	0,00	-26.930,68	0,00	0,00	-66.962,50
92 Ligningsbeløb anlæg	111.190,82	133.429,00	133.429,00	111.190,82	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	165.845,00	0,00	0,00	165.845,00	0,00	0,00
I alt	210.073,32	133.429,00	106.498,32	277.035,82	0,00	-66.962,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
56 Fole Ejerlav	661 m2	65.700	65.700		Graverkontor, redskabsrum
90 Fole Ejerlav	26.853 m2	440.000	176.400		forpagtet landbrugsjord
103 Fole Ejerlav	31.924 m2	410.000	165.400		forpagtet landbrugsjord
279 Fole Ejerlav	157.543 m2	1.450.000	425.400		præsteskoven
281b Fole Ejerlav	138.247 m2	1.600.000	758.400		forpagtet landbrugsjord
53 Fole Ejerlav	659 m2	710.000	65.700		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		4.675.700			

*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Klingpung - Menighedsarbejde	1.465,00