

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nustrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8954

CVR-nr. 35761519

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 Nustrup 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

Generelt: Resultatopgørelsen (C) viser et overskud på 630.366,51 kr.

Årets driftsresultat (A) viser et underskud på 164.883,49 kr.

Hertil skal bemærkes at Domprovstiet har godkendt at der må anvendes 114.690 kr. af de frie midler i driften 2022 (se note 2 og note 4).

Herefter udgør årets driftsunderskud 50.193,49 kr.

Årets anlæg (B) viser et resultat på 795.250 kr. (vedrører afdrag lån).

De frie midler er positive og udgør efter resultatdisponeringen 327.544,62 kr. (se note 9)

Note 1: Fælles indtægter i alt 1.067.741 kr. udgør årets ligningsmidler til drift.

Note 2: Kirkebygning i alt 341.757,55 kr.

Lønudgifter 44.487,43 kr.

Øvrige udgifter 297.270,12 kr.

Budget i alt 136.170,00 kr.

Merudgift på 205.587,72 kr. (efter ekstra bevilling* udgør merudgiften 136.097 kr.)

Afvigelserne fremkommer særligt vedr.

- vedligehold af udearealer (P-plads)	43.239 kr.
- teknisk installation, kabler robot	36.369 kr.
- inventar (affugter til kirken)	25.431 kr.
- robotplæneklipper/fælles græsareal	29.490 kr.
- merudgifter el	22.830 kr.
- lydanlæg kirken	31.522 kr.

*) Der er udover budgettet bevilget at ekstra 69.490 kr. må anvendes af de frie midler til robotplæneklipper og lydanlæg.

Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 360.317,17 kr.

Indtægter 6.560,00 kr.

Lønudgifter 245.840,57 kr.

Øvrige udgifter 121.036,60 kr.

Budget i alt 494.971,16 kr.

Besparelse på i alt 134.653,99 kr.

Besparelser fremkommer særligt vedr.

- lønninger/honorarer	61.540 kr.
- forbrugsvarer	51.836 kr.
- diakonalt arbejde diverse	14.000 kr.

Note 4: Kirkegården i alt 323.073,15 kr.

Indtægter 348.239,26 kr.

Lønudgifter 456.544,45 kr.

Øvrige udgifter 214.767,96 kr.

Budget i alt 271.334,07 kr.

Merudgift på i alt 51.739,08 kr.

Note 4: *fortsat* Domprovstiet har godkendt at der anvendes ekstra 45.200 kr. af de frie midler til beplantning/omlægning af kirkegården.
Herefter er merudgiften under kirkegården nede på 6.539 kr.

Note 5: Præstebolig, skov og landbrug udgifter i alt 50.778,40 kr.

Indtægter 202.339,30 kr.

Lønudgifter 18.230,07 kr.

Øvrige udgifter 234.887,63 kr.

Budget indtægt 6.098,06 kr.

Merudgift på i alt 56.876,46 kr.

Afvigelser fremkommer bl.a. vedr.

- udvendig vedligehold præstebolig 32.824 kr.

- indvendig vedligehold præstebolig 22.201 kr.

Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 139.658,82 kr.

Lønudgifter 65.340,78 kr.

Øvrige udgifter 74.318,04 kr.

Budget i alt 151.824,00 kr.

Besparelse på i alt 12.165,18 kr.

Besparselsen fremkommer primært under formål 6100 menighedsrådet.

Note 7: Finansielle poster i alt 17.039,40 kr.

Indtægter 582,36 kr. - renter af kirkekapitaler

Øvrige udgifter 17.621,76 kr. – renteudgifter lån, momsregulering

Budget i alt 4.418,00 kr.

Merudgift på i alt 12.621,40 kr. – vedrører renteudgifter stiftslån

Note 8: Anlægsfinansiering

Der er modtaget ligningsmidler til afdrag på lån på i alt 795.250 kr.

Lån 1 (renovering våbenhus), afdrag 523.250 kr. – lånet er hermed indfriet.

Lån 2 (renovering præstegård), afdrag 272.000 kr. – rest gæld herefter 760.000 kr.

Note 9: RESULTATDISPONERING

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 116.471,63 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo beholdning 492.428,11 kr.

Årets driftsunderskud (A) -164.883,49 kr.

Ultimo 327.544,62 kr.

SAMARBEJDER

Nustrup menighedsråd får foretaget regnskabsfunktionen hos Haderslev Domsogns fælles regnskabskontor. Det sker efter 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	1.067.741,00	1.067.741,00	1.232.269,00
Øvrig drift i alt	-1.232.624,49	-1.067.741,00	-1.152.117,38
2 Kirkebygning og sognegård	-341.757,55	-136.170,00	-210.211,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.487,43	-38.670,00	-37.855,85
Udgifter, øvrig drift	-297.270,12	-97.500,00	-172.356,08
3 Kirkelige aktiviteter	-360.317,17	-494.971,00	-289.976,13
Indtægter	6.560,00	14.000,00	8.800,00
Udgifter, løn	-245.840,57	-307.380,00	-207.790,33
Udgifter, øvrig drift	-121.036,60	-201.591,00	-90.985,80
4 Kirkegård	-323.073,15	-271.334,00	-520.798,75
Indtægter	348.239,26	344.838,00	252.753,77
Udgifter, løn	-456.544,45	-405.972,00	-428.239,92
Udgifter, øvrig drift	-214.767,96	-210.200,00	-345.312,60
5 Præstebolig mv.	-50.778,40	6.098,00	65.569,47
Indtægter	202.339,30	197.988,00	265.814,97
Udgifter, løn	-18.230,07	-15.390,00	-15.642,28
Udgifter, øvrig drift	-234.887,63	-176.500,00	-184.603,22
6 Administration og fællesudgifter	-139.658,82	-151.824,00	-111.181,19
Indtægter	0,00	0,00	33,00
Udgifter, løn	-65.340,78	-62.000,00	-61.981,70
Udgifter, øvrig drift	-74.318,04	-89.824,00	-49.232,49
7 Finansielle poster	-17.039,40	-19.540,00	-85.518,85
Indtægter	582,36	582,00	1.164,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.628,55
Udgifter, øvrig drift	-17.621,76	-20.122,00	-43.055,02
A Resultat af drift	-164.883,49	0,00	80.151,62

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)	795.250,00	795.250,00	276.650,00
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	795.250,00	795.250,00	276.650,00
C Resultatopgørelse	630.366,51	795.250,00	356.801,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.471,63	0,00	-116.471,63
721150 Langfristet gæld	1.555.250,00	-795.250,00	760.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-492.428,11	164.883,49	-327.544,62
742010 Årsafslutningskonto	-630.366,51	630.366,51	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-2.962,00	-2.962,00

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.529.954,19	3.552.291,70
9.734,03	6.785,81
3.297,74	0,00
116.471,63	116.471,63
3.400.450,79	3.429.034,26
0,00	0,00
592.382,60	393.491,05
587.031,49	390.816,35
5.351,11	2.674,70
4.122.336,79	3.945.782,75

946.350,26	313.021,75
-116.471,63	-116.471,63
1.555.250,00	760.000,00
0,00	-2.962,00
-492.428,11	-327.544,62
-3.400.450,79	-3.429.034,26
-3.400.450,79	-3.429.034,26
-1.555.250,00	-760.000,00
-1.555.250,00	-760.000,00
-112.986,26	-69.770,24
0,00	-8.594,30
-66.486,92	-10.048,24
-46.499,34	-51.127,70
-4.122.336,79	-3.945.782,75

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
1.067.741,00	1.067.741,00	1.232.269,00	1.067.741,00	0,00	0,00
1.067.741,00	1.067.741,00	1.232.269,00	1.067.741,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-292.489,37	-126.170,00	-195.807,22	0,00	-39.338,95	-253.150,42
-49.268,18	-10.000,00	-14.625,57	0,00	-5.148,48	-44.119,70
0,00	0,00	220,86	0,00	0,00	0,00
-341.757,55	-136.170,00	-210.211,93	0,00	-44.487,43	-297.270,12

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-246.897,54	-335.171,00	-205.313,65	0,00	-220.772,77	-26.124,77
-35.941,46	-36.000,00	-23.465,00	0,00	0,00	-35.941,46
-20.407,65	-34.000,00	-13.669,24	6.560,00	0,00	-26.967,65
-18.079,42	-22.500,00	-17.487,52	0,00	0,00	-18.079,42
-19.445,22	-32.800,00	-17.812,27	0,00	-11.500,00	-7.945,22
-19.545,88	-34.500,00	-12.228,45	0,00	-13.567,80	-5.978,08
-360.317,17	-494.971,00	-289.976,13	6.560,00	-245.840,57	-121.036,60

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
-295.718,35	-220.664,00	-496.770,14	317.135,85	-417.205,50	-195.648,70
-27.354,80	-50.670,00	-24.028,61	31.103,41	-39.338,95	-19.119,26
-323.073,15	-271.334,00	-520.798,75	348.239,26	-456.544,45	-214.767,96

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
-158.538,83	-104.890,00	-61.678,80	92.231,51	-18.230,07	-232.540,27
107.760,43	110.988,00	127.248,27	110.107,79	0,00	-2.347,36
-50.778,40	6.098,00	65.569,47	202.339,30	-18.230,07	-234.887,63

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.351,61	-36.000,00	-34.074,64	0,00	-37.340,78	-10,83
-53.073,06	-68.500,00	-43.430,09	0,00	-28.000,00	-25.073,06
-24.577,06	-15.000,00	-4.820,27	0,00	0,00	-24.577,06
-10.305,37	-15.000,00	-16.281,31	0,00	0,00	-10.305,37
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.246,00
-12.105,72	-12.324,00	-12.574,88	0,00	0,00	-12.105,72
-139.658,82	-151.824,00	-111.181,19	0,00	-65.340,78	-74.318,04

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-13.004,44	-15.122,00	-26.441,06	0,00	0,00	-13.004,44
72 Øvrige renteudgifter	-2.641,80	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.641,80
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	582,36	582,00	1.164,72	582,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.212,70	0,00	-16.600,81	0,00	0,00	-1.212,70
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-762,82	0,00	-43.641,70	0,00	0,00	-762,82
I alt	-17.039,40	-19.540,00	-85.518,85	582,36	0,00	-17.621,76

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	795.250,00	795.250,00	276.650,00	795.250,00	0,00	0,00
I alt	795.250,00	795.250,00	276.650,00	795.250,00	0,00	0,00

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		
52 mfl. Nustrup	65	4.640.521	2.742.600		Præstegård
Stuehusets grundværdi			326.600		
Stuehusets værdi		1.358.900			
Skov	36,5		1.116.860		
Landbrugsjord	18,2		1.123.017		Bortforpagtet
Landbrugsjord	10,8		408.954		Bortforpagtet
Skovværdi		3.350.579			
Ejendomsværdi i alt		9.350.000			

**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
KFUM og KFUK i Danmark	250,00
Folkekirkens Nødhjælp	672,00
Julemærkehjemmene	1.847,50

BIREGNSKAB

BIREGNSKAB for Kirkens Menighedspleje

Primo saldo	2.272	
Uddeling i 2022 via sognepræsten		1.000
MPay donationer mærket til Menighedsplejen	1.690	
	<hr/>	
	3.962	1.000
Ultimo beholdning, Menighedspleje i alt	<hr/>	<hr/>
		2.962 *