

ÅRSREGNSKAB 2022

for Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8964

CVR-nr. 70430312

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 Halk-Grarup 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

2022 har været et år, hvor de store stigninger energiudgifterne har sat sit præg, ikke blot i kirkerne, men i hele samfundet. Selv om der er foretaget flere mulige tiltag, har de voldsomme prisstigninger haft stor indvirkning på regnskabet.

Regnskabet udviser et underskud på 96.467 kr., som inddækkes delvist ved overførsel i resultatdisponeringen af 55.000 kr. disponeret til køb af en ny græsklipper. Budgetteret til kalkning af kirkerne og udbedring af murværk, samt til etablering af en plads til affaldscontainere i præstegården, i alt 56.000 kr. men ikke er anvendt i 2022 er disponeret til formålene i resultatdisponeringen. Dette viser, at det reelle underskud bliver på de ca. 97.000 kr. Set i lyset af, at de samlede udgifter budgetteret til el/varmeforbrug er overskredet med ca. 129.000 kr., og at vi ingen indflydelse har haft på de store prisstigninger, skal vi vist være tilfredse.

Større budgetafvigelser:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne, 116.625 kr.

77.000 kr. modtaget til nyt tagpap på "laden"

14.625 kr. modtaget til fældning af træ på gårdspladsen i præstegården

25.000 kr. modtaget til udarbejdelse af skitse til graverfaciliteter.

Formål 2100, Kirkebygning, merforbrug 33.424 kr.:

35.000 kr. budgetteret til udvendig kalkning af kirkerne og 11.000 kr. til indvendig udbedring af murværk er endnu ikke anvendt. Disponeret til formålene i resultatdisponeringen.

El/varmeudgifterne overskredet med 82.297 kr.

Formål 2300, Sognegård, merforbrug 82.324 kr.:

Ikke budgetteret udgift til nyt tagpap på taget 77.000 kr. Modtaget af 5%-midlerne.

Anskaffelse af brandsikkert skab 12.851 kr. billigere end budgetteret.

El/varmeudgifterne overskredet med 10.616 kr.

Formål 3100, Gudstjeneste og kirkelige handlinger, merforbrug 22.722 kr.:

Lønudgifterne overskredet med 27.843 kr. Skyldes hovedsagelig større udgifter til organistvikarer p.g.a.. sygemeldinger og lidt højere løn til ny kirkesanger.

Formål 3200, Kirkelig undervisning, mindre forbrug 14.058 kr.

8.000 kr. budgetteret til konfirmandkørsel ikke brugt. Ligningsmidler til konfirmandkørsel på Næsset tilgår Øsby kirkekasse, hvorfor hele udgiften dertil ligger der.

Formål 3700, Foredrags- og mødevirksomhed, mindre forbrug 24.708 kr.:

Skyldes hovedsagelig, at 20.000 kr. ekstra i ligningsmidler til aktiviteter i 2022, desværre ikke er brugt.

Formål 4000, Kirkegården, merforbrug 142.864 kr.

Ikke budgetteret udgift til ny græsklipper 55.000 kr. Disponeret hertil i resultatdisponeringen.

Ikke budgetteret udgift til skitse til graverfaciliteter 25.000 kr. Modtaget af 5%-midlerne.

Vedligeholdelse af inventar og maskiner 17.823 kr. dyrere end budgetteret.

Udgift til nødvendig hjælp fra vikarbureau ved grandækning 11.565 kr. ikke budgetteret.

El/varmeudgifterne overskredet med 19.925 kr.

Erstatning for 5.600 kr. til nye briller til en ansat efter en skade er først udbetalt i 2023.

Formål 4100, Begravelse, urnenedsættelser, mindre forbrug 11.598 kr.:

Skyldes hovedsagelig 13.830 kr. større indtægter ved gravkastning og 3.375 kr. større udgifter ved gravning af grave.

Formål 5100, Præstebolig, merforbrug 11.137 kr.:

Ca. 8.000 kr. mindre indtægt for præstens boligbidrag og forbrugsafgifter p.g.a. fraflytning sidst på året.

Ikke budgetteret udgift til fældning af træ på gårdspladsen 14.625 kr. Modtaget af 5% midlerne.

El/varmeudgifterne overskredet med ca. 7.900 kr.

10.000 kr. budgetteret til etablering af plads til affaldscontainer er endnu ikke anvendt. Disponeret til formålet i resultatdisponeringen.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 19.510 kr.:

Skyldes hovedsagelig at pastoratsudflugten blev lokal og ca. 13.207 kr. billigere end budgetteret.

Moms:

Ved momsregningen på kirkegårdene og overordnet er valgt den metode A, som tager udgangspunkt i økonomien, og som følger argumenterne i en afgørelse i landsskatteretten i 2017.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Øsby Menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk. Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk. Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring organistfunktionen ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(søn- og helligdagsgudstjenester, entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Vilstrup Menighedsråd

www.sogn.dk Vilstrup Sogn

Samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby sogne

Deltagere: Menighedsrådene for Halk og Grarup sogne, Hoptrup sogn, Vilstrup sogn og Øsby sogn

Regnskabsførende: Øsby Sogn

www.sogn.dk. Øsby Sogn

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	1.642.888,00	1.526.263,00	1.538.584,00
Øvrig drift i alt	-1.739.355,86	-1.526.263,00	-1.678.840,01
2 Kirkebygning og sognegård	-469.955,46	-345.973,00	-414.621,10
Indtægter	1.439,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.895,98	-77.573,00	-107.901,19
Udgifter, øvrig drift	-394.498,48	-268.400,00	-306.719,91
3 Kirkelige aktiviteter	-538.192,66	-563.136,00	-507.642,66
Indtægter	4.816,00	1.800,00	5.063,20
Udgifter, løn	-456.171,18	-431.736,00	-439.739,23
Udgifter, øvrig drift	-86.837,48	-133.200,00	-72.966,63
4 Kirkegård	-605.414,77	-474.149,00	-564.347,01
Indtægter	176.480,89	166.168,00	255.516,10
Udgifter, løn	-496.280,27	-493.644,00	-542.098,04
Udgifter, øvrig drift	-285.615,39	-146.673,00	-277.765,07
5 Præstebolig mv.	38.248,21	46.636,00	62.017,05
Indtægter	195.302,98	200.800,00	202.843,98
Udgifter, løn	-48.933,26	-49.364,00	-50.651,57
Udgifter, øvrig drift	-108.121,51	-104.800,00	-90.175,36
6 Administration og fællesudgifter	-161.711,81	-187.741,00	-154.944,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.846,89	-73.591,00	-75.002,63
Udgifter, øvrig drift	-83.864,92	-114.150,00	-79.942,11
7 Finansielle poster	-2.329,37	-1.900,00	-99.301,55
Indtægter	2.124,50	2.100,00	4.248,94
Udgifter, løn	-253,99	0,00	-91.337,45
Udgifter, øvrig drift	-4.199,88	-4.000,00	-12.213,04
A Resultat af drift	-96.467,86	0,00	-140.256,01

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	-96.467,86	0,00	-140.256,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-424.896,37	0,00	-424.896,37
741110 Menighedsrådets frie midler	-292.625,51	97.467,86	-195.157,65
741150 Frie midler - indkøb/udsk. af maskiner	-55.000,00	55.000,00	0,00
741151 Frie midler - Udv. kalkning af kirkerne og rep. af mur	-38.000,00	-46.000,00	-84.000,00
741153 Frie midler - Plads til affaldscontainer i præstegårde	-10.000,00	-10.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	96.467,86	-96.467,86	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 741110, Frie midler:

Beløbet 97.467,86 kr. består af

Årets driftsunderskud	96.468 kr.
Anvendt til indkøb af græsklippere, kto. 741150	- 55.000 kr.
Disponeret til kalkning af kirkerne og rep. af murværk	46.000 kr.
Disponeret til plads til affaldscontainere i præstegården	<u>10.000 kr.</u>
	97.468 kr.

Konto 741150, Frie midler – Indkøb/udskiftning af maskiner:

Beløbet 55.000 kr. er anvendt til formålet.

Konto 741151, frie midler – Udv. kalkning af kirkerne og rep. af murværk

46.000 kr. yderligere disponeret hertil. Budgetteret til formålet på konto 223010 og 223020, ikke anvendt i 2022.

Konto 741153, frie midler – Plads til affaldscontainer i præstegården

10.000 kr. yderligere disponeret hertil. Budgetteret til formålet på konto 223110, ikke anvendt i 2022

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**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
2.364.523,58	2.581.783,90
4.809,80	2.030,26
384.076,42	378.892,65
424.896,37	424.896,37
1.550.740,99	1.775.964,62
0,00	0,00
419.198,83	307.401,52
419.198,83	307.401,52
2.783.722,41	2.889.185,42

-820.521,88	-724.054,02
-424.896,37	-424.896,37
-292.625,51	-195.157,65
-103.000,00	-104.000,00
-1.550.740,99	-1.775.964,62
-1.550.740,99	-1.775.964,62
0,00	0,00
-412.459,54	-389.166,78
-184.036,01	-139.723,16
-67.374,84	-61.172,27
-161.048,69	-188.271,35
-2.783.722,41	-2.889.185,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.526.263,00	1.526.263,00	1.538.584,00	1.526.263,00	0,00	0,00
116.625,00	0,00	0,00	116.625,00	0,00	0,00
1.642.888,00	1.526.263,00	1.538.584,00	1.642.888,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-247.240,90	-213.817,00	-260.895,69	1.089,00	-55.924,23	-192.405,67
-20.788,26	-21.000,00	-45.031,39	0,00	0,00	-20.788,26
-169.980,73	-87.656,00	-83.969,04	350,00	-20.971,75	-149.358,98
-31.945,57	-23.500,00	-24.724,98	0,00	0,00	-31.945,57
-469.955,46	-345.973,00	-414.621,10	1.439,00	-76.895,98	-394.498,48

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-11.517,10	-11.040,00	-12.045,85	0,00	-11.517,10	0,00
-365.626,40	-342.905,00	-353.571,98	2.216,00	-343.747,44	-24.094,96
-3.441,07	-17.500,00	-790,65	0,00	0,00	-3.441,07
-12.727,50	-13.800,00	-200,00	0,00	0,00	-12.727,50
-58.153,09	-58.200,00	-60.970,04	0,00	-21.944,34	-36.208,75
-31.724,27	-31.704,00	-33.165,04	0,00	-29.944,43	-1.779,84
-26.381,37	-34.156,00	-21.806,57	1.880,00	-23.123,97	-5.137,40
-28.621,86	-53.331,00	-25.092,53	720,00	-25.893,90	-3.447,96
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-538.192,66	-563.136,00	-507.642,66	4.816,00	-456.171,18	-86.837,48

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-586.504,52	-443.640,00	-527.775,29	155.650,73	-468.318,34	-273.836,91
-18.910,25	-30.509,00	-36.571,72	20.830,16	-27.961,93	-11.778,48
-605.414,77	-474.149,00	-564.347,01	176.480,89	-496.280,27	-285.615,39

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-59.701,83	-48.564,00	-34.730,80	70.163,00	-48.933,26	-80.931,57
97.950,04	95.200,00	96.747,85	125.139,98	0,00	-27.189,94
38.248,21	46.636,00	62.017,05	195.302,98	-48.933,26	-108.121,51

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-35.369,44	-37.000,00	-36.916,15	0,00	-21.944,34	-13.425,10
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-31.939,50	-51.450,00	-30.944,25	0,00	-12.963,10	-18.976,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.427,72	-31.150,00	-28.776,39	0,00	0,00	-28.427,72
63 Bygning	-1.925,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.925,00
64 Økonomi	-53.893,11	-52.241,00	-50.836,79	0,00	-42.939,45	-10.953,66
67 Efteruddannelse	-496,66	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-496,66
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	-1.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.967,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.693,38	-7.700,00	-7.471,16	0,00	0,00	-7.693,38
I alt	-161.711,81	-187.741,00	-154.944,74	0,00	-77.846,89	-83.864,92

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.118,19	-4.000,00	-4.624,12	0,00	0,00	-3.118,19
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.124,50	2.100,00	4.248,94	2.124,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.081,69	0,00	-7.588,92	0,00	0,00	-1.081,69
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-253,99	0,00	-91.337,45	0,00	-253,99	0,00
I alt	-2.329,37	-1.900,00	-99.301,55	2.124,50	-253,99	-4.199,88

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

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
139, Grarup	4,1141	490.000	224.200		bortforp. (mageskiftet 2017)
31, Grarup	5,820	920.000	420.400		bortforpagtet
81, Halk	13,751	3.550.000	906.100		beboelse/bortforpagtet
109, Halk	7,214	1.000.000	498.000		bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		5.960.000			

**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

Ingen kollektindsamling i 2022	
--------------------------------	--

Biregnskaber

Mellemregning, støtteprojekt Nguyen School Fund, konto 972091:

Overført fra 2021	676,50 kr.
Indsamlet ved højskoleaften	540,00 kr.
Overført bidrag til 2 sponsorbørn	-1.300,00 kr.
Konto 972091, overføres til 2023	-83,50 kr.

Mellemregning, Diakonalt arbejde - menighedspleje, konto 972092:

Overført fra 2021	382,00 kr.
Ingen bevægelser	- kr.
Konto 972092, overføres til 2023	382,00 kr.