

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hoptrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8965

CVR-nr. 50235114

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 Hoptrup 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) for årsregnskabet 2022 viser et overskud på 387.037,30 kr.  
Der fremkommer ved årets driftsresultat (A) på -113.460,99 kr. tillagt resultatet for anlæg (B) på 500.498,29 kr.  
De frie midler (se egenkapital) er efter resultatdisponering positiv og udgør 400.403,26 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 2.462.777,50 kr.  
Ligningsmidler til driften udgør 2.134.340 kr. Desuden modtaget 5% tillægsbevillinger på 328.437,50 kr. til løvsuger og stråtag på garage.
- Note 2: Kirkebygning og sognegård i alt 598.535,92 kr. – en merudgift på 90.090,92 kr.  
der er anvendt til:  
- stigende energipriser
- Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 535.533,87 kr. - en besparelse ift. budget på 151.088,13 kr.  
Der har været mindre udgifter til konfirmander
- Note 4: Kirkegård i alt 606.355,01 kr. - en merudgift ift. budget på 85.830,35 kr.  
Der er modtaget 60.000 kr. i 5%-midler til løvsuger der står under note 1.  
Der har været udgifter til vikardækning.
- Note 5: Præstebolig og landbrug i alt 516.651,16 kr. – en merudgift ift. budget på 479.305 kr.  
Der er skiftet stråtag på garagen hvortil der er modtaget 5%-midler under note 1.  
Der har i 2022 ikke været indbetalt boligbidrag for præstegården, der har modsat været betalt husleje for præsten.
- Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 253.516,64 kr. – en lille merudgift på 6.614,41 kr.  
Indkøb af pc til præsten
- Note 7: Finansielle poster i alt 65.645,89 kr. – en besparelse ift. budget på 9.739,11 kr.  
Vedrører hovedsageligt momsregulering.

#### RESULTATDISPONERING:

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 83.172,00 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo 2022	513.864,21 kr.
Driftsunderskud 2022	<u>-113.460,95 kr.</u>
Ultimo efter resultatdisponering	400.403,26 kr.

Der er brugt 230.630 kr. af midlerne fra salg af skov til sti på kirkegården, der er en rest på 60.692 kr. tilbage.

LIKVIDITET: Bankbeholdning pr. 31.12.2022, i alt kr. 129.562,31 kr.

#### SAMARBEJDER:

Hoptrup sogn får udført regnskabsførerfunktionen hos Haderslev Domsogn, efter entreprenørmodellen.

Hoptrup Sogn køber organist hos Øster Løgum Sogn.

Samarbejde omkring fælles Sognekoordinator

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.462.777,50</b>	<b>2.134.340,00</b>	<b>2.419.270,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.576.238,49</b>	<b>-2.075.226,00</b>	<b>-2.102.108,35</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-598.535,92</b>	<b>-508.445,00</b>	<b>-420.688,90</b>
Indtægter	88.480,86	65.000,00	64.601,61
Udgifter, løn	-173.385,71	-158.445,00	-181.822,27
Udgifter, øvrig drift	-513.631,07	-415.000,00	-303.468,24
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-535.533,87</b>	<b>-686.622,00</b>	<b>-443.051,44</b>
Indtægter	33.280,00	14.500,00	170.596,00
Udgifter, løn	-456.338,96	-558.322,00	-448.821,84
Udgifter, øvrig drift	-112.474,91	-142.800,00	-164.825,60
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-606.355,01</b>	<b>-520.525,00</b>	<b>-730.883,10</b>
Indtægter	396.458,19	404.107,00	469.085,99
Udgifter, løn	-657.253,85	-657.732,00	-700.332,76
Udgifter, øvrig drift	-345.559,35	-266.900,00	-499.636,33
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-516.651,16</b>	<b>-37.346,00</b>	<b>-64.617,33</b>
Indtægter	47.319,00	105.719,00	99.354,00
Udgifter, løn	-23.530,85	-22.365,00	-21.907,33
Udgifter, øvrig drift	-540.439,31	-120.700,00	-142.064,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-253.516,64</b>	<b>-246.903,00</b>	<b>-250.650,74</b>
Indtægter	20,33	-2.200,00	5.001,78
Udgifter, løn	-98.796,80	-95.199,00	-82.678,89
Udgifter, øvrig drift	-154.740,17	-149.504,00	-172.973,63
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-65.645,89</b>	<b>-75.385,00</b>	<b>-192.216,84</b>
Indtægter	9.854,73	116,00	831,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-60.415,36
Udgifter, øvrig drift	-75.500,62	-75.501,00	-132.633,20
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-113.460,99</b>	<b>59.114,00</b>	<b>317.161,65</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	-9.429,97
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	868.265,00	868.265,00	1.115.042,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-9.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-230.629,58
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-367.766,71	0,00	-23.932,19
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>500.498,29</b>	<b>868.265,00</b>	<b>841.301,01</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>387.037,30</b>	<b>927.379,00</b>	<b>1.158.462,66</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.172,00	0,00	-83.172,00
721150 Langfristet gæld	7.792.128,26	-868.264,96	6.923.863,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-513.864,21	113.460,95	-400.403,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-36.759,82	367.766,71	331.006,89
742010 Årsafslutningskonto	-387.037,30	387.037,30	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.152.644,88	3.233.240,23
32.065,46	36.877,40
6.284,00	0,00
83.172,00	83.172,00
3.031.123,42	3.113.190,83
0,00	0,00
608.078,06	129.562,31
309.816,71	99.756,95
298.261,35	29.805,36
<b>3.760.722,94</b>	<b>3.362.802,54</b>

7.158.332,23	6.771.294,93
-83.172,00	-83.172,00
7.792.128,26	6.923.863,30
-513.864,21	-400.403,26
-36.759,82	331.006,89
-3.031.123,42	-3.113.190,83
-3.031.123,42	-3.113.190,83
-7.792.128,26	-6.923.863,30
-7.792.128,26	-6.923.863,30
-95.803,49	-97.043,34
-10.178,00	0,00
-85.625,49	-97.043,34
<b>-3.760.722,94</b>	<b>-3.362.802,54</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.134.340,00	2.134.340,00	2.139.595,00	2.134.340,00	0,00	0,00
328.437,50	0,00	279.675,00	328.437,50	0,00	0,00
<b>2.462.777,50</b>	<b>2.134.340,00</b>	<b>2.419.270,00</b>	<b>2.462.777,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-302.032,96	-283.872,00	-199.236,51	0,00	-68.634,83	-233.398,13
-30.221,96	-28.500,00	-45.711,28	0,00	0,00	-30.221,96
-236.522,96	-161.183,00	-161.275,60	88.480,86	-103.565,98	-221.437,84
-29.758,04	-34.890,00	-14.465,51	0,00	-1.184,90	-28.573,14
<b>-598.535,92</b>	<b>-508.445,00</b>	<b>-420.688,90</b>	<b>88.480,86</b>	<b>-173.385,71</b>	<b>-513.631,07</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-370.490,87	-388.861,00	-366.832,49	400,00	-355.062,55	-15.828,32
-33.118,26	-79.460,00	-30.020,87	0,00	-20.454,78	-12.663,48
-12.228,10	-24.588,00	92.909,62	1.036,00	0,00	-13.264,10
-34.565,17	-23.000,00	-24.129,43	0,00	0,00	-34.565,17
-47.225,75	-73.826,00	-96.072,12	0,00	-44.739,35	-2.486,40
-22.072,37	-49.087,00	-14.693,45	1.604,00	-22.318,28	-1.358,09
-15.833,35	-47.800,00	-4.212,70	30.240,00	-13.764,00	-32.309,35
<b>-535.533,87</b>	<b>-686.622,00</b>	<b>-443.051,44</b>	<b>33.280,00</b>	<b>-456.338,96</b>	<b>-112.474,91</b>

#### 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
-526.149,74	-464.773,00	-665.934,55	375.021,22	-586.169,12	-315.001,84
-80.205,27	-55.752,00	-64.948,55	21.436,97	-71.084,73	-30.557,51
<b>-606.355,01</b>	<b>-520.525,00</b>	<b>-730.883,10</b>	<b>396.458,19</b>	<b>-657.253,85</b>	<b>-345.559,35</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-561.170,58	-62.065,00	-109.594,29	1.600,00	-23.530,85	-539.239,73
44.519,42	24.719,00	45.719,00	45.719,00	0,00	-1.199,58
0,00	0,00	-742,04	0,00	0,00	0,00
<b>-516.651,16</b>	<b>-37.346,00</b>	<b>-64.617,33</b>	<b>47.319,00</b>	<b>-23.530,85</b>	<b>-540.439,31</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.497,48	-35.209,00	-51.991,27	0,00	-14.778,48	-13.719,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-75.461,50	-79.610,00	-68.503,48	0,00	-12.787,32	-62.674,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.452,04	-24.500,00	-34.167,25	20,33	0,00	-25.472,37
64 Økonomi	-100.736,51	-82.600,00	-75.407,34	0,00	-71.231,00	-29.505,51
67 Efteruddannelse	0,00	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.785,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.785,91
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.583,20	-20.584,00	-20.581,40	0,00	0,00	-20.583,20
<b>I alt</b>	<b>-253.516,64</b>	<b>-246.903,00</b>	<b>-250.650,74</b>	<b>20,33</b>	<b>-98.796,80</b>	<b>-154.740,17</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-36.539,98	-75.501,00	-128.795,66	0,00	0,00	-36.539,98
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	-38.544,76	416,00	831,72	415,88	0,00	-38.960,64
76 Momsregulering	9.438,85	0,00	-3.837,54	9.438,85	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-60.415,36	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-65.645,89</b>	<b>-75.385,00</b>	<b>-192.216,84</b>	<b>9.854,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.500,62</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-9.750,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-230.629,58	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-367.766,71	0,00	-23.932,19	0,00	0,00	-367.766,71
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	-9.429,97	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	868.265,00	868.265,00	1.058.999,00	868.265,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	56.043,75	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>500.498,29</b>	<b>868.265,00</b>	<b>841.301,01</b>	<b>868.265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-367.766,71</b>

**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		
88 Kestrup Hoptrup	84	1.800	1.800		Parkeringsplads
561 Marstrup Hoptrup	15108	200.000	100.200		Beplantet areal
26m.fl. Kirkeby Hoptrup	153804	1.750.000	1.088.700		Præstegård, beboelse/bortf
Ejendomsværdi i alt		1.951.800			

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

## Hoptrup Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Budgetnavn: Budget 2022 endeligt

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
23-03-2022	176				Kollekt 21/3-2022		-100,00	-100,00
23-03-2022	176				Kollekt 21/3-2022		100,00	,00
03-10-2022	531				Kollekt 2/10-2022		-2.042,00	-2.042,00
03-10-2022	531				Kollekt 2/10-2022		2.042,00	,00
27-12-2022	669				MP kollekt 24/12-2022		-250,09	-250,09
27-12-2022	669				MP kollekt 24/12-2022		250,09	,00
<b>Budgetteret beløb</b>								
<b>Difference beløb</b>								,00
<b>Rest i procent</b>								