

ÅRSREGNSKAB 2022

for Maugstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8974

CVR-nr. 20940913

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 Mougstrup 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

Maugstrup menighedsråd kommer med et meget fint overskud på kr. 122.442,47 på regnskab 2022, det skyldes hovedsagelig store indtægter fra skoven.

Gruppe 2:

Her er en samlet overskridelse på kr. 33.000,-. Der er fjernet murbrokker mm samt lavet en gangbro på kirkens loft, desuden er der indkøbt en affugter. Provstiudvalget har bevilget 5% midler til at få fjernet murbrokker samt til at lave el på kirkeloftet.

Energiudgifterne i kirken er kr. 4.000,- højere end budgetteret.

Gruppe 3

OK

Gruppe 4

Der både lidt flere indtægter og højere udgifter.

Hjemfaldne gravstedskapitaler er kr. 17.000,- højere end budgetteret, andre indtægter er ok.

Andre udgifter overskrides med kr. 28.600,-. Årsagen er ekstra udgifter til reparation af løvsuger og indkøb af ny computer til graverkontor.

Gruppe 5 præstegård

Her er overskridelsen kr. 61.000,-. Det skyldes indkøb af ny kompressor kr. 29.375,-, som rådet dog har fået 5% midler til, energiudgifterne er kr. 26.000,- højere end budgetteret og sognepræsten har også fået ny computer. Der er også brugt 18.500,- vedr. projekteringen af loftsetagen, hvilket heller ikke var på budget.

Gruppe 5 skov og landbrug.

Landbruget følger nogenlunde budgettet, men skoven har givet et nettooverskud på kr. 109.167,26. Se særskilt regnskab.

Gruppe 6

Der er sparet kr. 21.000,- i forhold til budget, hvilket er flere småbesparelser samt kr. 17.000,- på efteruddannelse.

Gruppe 7

OK

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	993.213,00	938.407,00	938.721,00
Øvrig drift i alt	-870.770,53	-930.407,00	-1.117.295,54
2 Kirkebygning og sognegård	-166.081,25	-133.186,00	-129.252,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.825,82	-17.000,00	-15.344,93
Udgifter, øvrig drift	-151.255,43	-116.186,00	-113.907,47
3 Kirkelige aktiviteter	-354.115,43	-353.200,00	-349.277,19
Indtægter	1.704,00	3.000,00	200,00
Udgifter, løn	-271.726,33	-264.700,00	-281.840,52
Udgifter, øvrig drift	-84.093,10	-91.500,00	-67.636,67
4 Kirkegård	-291.833,33	-284.044,00	-482.005,11
Indtægter	186.792,65	169.556,00	122.687,17
Udgifter, løn	-361.999,78	-365.600,00	-356.946,51
Udgifter, øvrig drift	-116.626,20	-88.000,00	-247.745,77
5 Præstebolig mv.	55.835,45	-18.900,00	36.132,33
Indtægter	437.271,90	126.300,00	263.452,05
Udgifter, løn	-25.113,29	-28.700,00	-29.454,05
Udgifter, øvrig drift	-356.323,16	-116.500,00	-197.865,67
6 Administration og fællesudgifter	-117.169,19	-138.342,00	-130.670,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.645,38	-11.000,00	-28.305,18
Udgifter, øvrig drift	-106.523,81	-127.342,00	-102.365,25
7 Finansielle poster	2.593,22	-2.735,00	-62.222,74
Indtægter	3.164,50	765,00	763,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	-52.898,08
Udgifter, øvrig drift	-571,28	-3.500,00	-10.088,23
A Resultat af drift	122.442,47	8.000,00	-178.574,54

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	-58.859,38
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-58.859,38
C Resultatopgørelse	122.442,47	8.000,00	-237.433,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-152.713,78	0,00	-152.713,78
741110 Menighedsrådets frie midler	-86.972,01	-47.442,47	-134.414,48
741150 Indvendig kalkning af kirke	-100.000,00	-50.000,00	-150.000,00
741153 Gentilplantning og stisystem i skoven	-50.000,00	-25.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-122.442,47	122.442,47	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
--------	---------------------

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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.505.325,67	1.561.568,18
3.604,88	8.065,28
-2.403,80	0,00
152.713,78	152.713,78
1.351.410,81	1.400.789,12
0,00	0,00
320.504,68	454.032,46
320.504,68	454.032,46
1.825.830,35	2.015.600,64

-389.685,79	-512.128,26
-152.713,78	-152.713,78
-86.972,01	-134.414,48
-150.000,00	-225.000,00
-1.351.410,81	-1.400.789,12
-1.351.410,81	-1.400.789,12
0,00	0,00
-84.733,75	-102.683,26
-19.756,49	-10.606,00
-64.977,26	-92.077,26
-1.825.830,35	-2.015.600,64

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
993.213,00	938.407,00	938.721,00	993.213,00	0,00	0,00
993.213,00	938.407,00	938.721,00	993.213,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.335,27	-102.750,00	-100.660,51	0,00	-13.135,38	-113.199,89
-34.117,50	-11.000,00	-18.296,26	0,00	0,00	-34.117,50
-5.628,48	-19.436,00	-12.591,26	0,00	-1.690,44	-3.938,04
0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	6.295,63	0,00	0,00	0,00
-166.081,25	-133.186,00	-129.252,40	0,00	-14.825,82	-151.255,43

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-271.249,41	-266.660,00	-284.599,65	240,00	-252.761,21	-18.728,20
-8.742,17	-13.500,00	-9.970,80	0,00	0,00	-8.742,17
-18.320,80	-16.000,00	-8.159,90	0,00	0,00	-18.320,80
-8.147,38	-8.500,00	-10.590,01	0,00	0,00	-8.147,38
-3.250,00	-10.540,00	-14.181,90	0,00	-3.000,00	-250,00
-43.905,67	-38.000,00	-21.774,93	1.464,00	-15.965,12	-29.404,55
-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-354.115,43	-353.200,00	-349.277,19	1.704,00	-271.726,33	-84.093,10

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
-259.273,57	-264.294,00	-464.571,77	185.726,60	-328.399,10	-116.601,07
-32.559,76	-19.750,00	-17.433,34	1.066,05	-33.600,68	-25,13
-291.833,33	-284.044,00	-482.005,11	186.792,65	-361.999,78	-116.626,20

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
-105.294,35	-44.200,00	-44.094,90	78.112,85	-25.113,29	-158.293,91
161.129,80	25.300,00	80.227,23	359.159,05	0,00	-198.029,25
55.835,45	-18.900,00	36.132,33	437.271,90	-25.113,29	-356.323,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-18.873,28	-31.560,00	-23.662,14	0,00	0,00	-18.873,28
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.450,92	-82.000,00	-59.125,49	0,00	-10.659,00	-43.791,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.799,55	-12.500,00	-13.159,88	0,00	0,00	-19.799,55
63 Bygning	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750,00
64 Økonomi	-16.188,76	-4.000,00	-29.547,84	0,00	13,62	-16.202,38
67 Efteruddannelse	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.106,68	-5.282,00	-5.175,08	0,00	0,00	-7.106,68
I alt	-117.169,19	-138.342,00	-130.670,43	0,00	-10.645,38	-106.523,81

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.140,70	-3.500,00	-2.565,07	-569,42	0,00	-571,28
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	763,56	765,00	763,57	763,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.970,36	0,00	-7.523,16	2.970,36	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-52.898,08	0,00	0,00	0,00
I alt	2.593,22	-2.735,00	-62.222,74	3.164,50	0,00	-571,28

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-58.859,38	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-58.859,38	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
18.09.2022 HøstGudstjeneste, Folkekirkens Nødhjælp	720,00

Maugstrup menighedsråd

Regnskab over aktiviteter i skoven.

	Indtægter	Udgifter
Tømmer og emballage træ	180.861,00	
Flistræ	49.855,05	
Energitræ	56.658,00	
Brændesalg	6.800,00	
Skovning og udkørsel		108.260,00
Udtynding, oprydning mm		25.969,00
Planter og plantning		31.203,00
Reparation af indkørsel		1.425,00
Hegnssklipning		1.662,50
Kontingent Skovfor. 1½ år		3.087,29
Konsulentydelse		13.400,00
	<u>294.174,05</u>	<u>185.006,79</u>
Årets overskud		109.167,26