

ÅRSREGNSKAB 2022

for Løjt Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9012

CVR-nr. 40686428

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 Løjt 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

Løjt Sogn Menighedsråd har aflagt årsregnskab for året 2022 udvisende et underskud på driftsformål kr. 14.900,45 og et overskud på anlægsformål på kr. 375.626,58 samlet nettooverskud på kr. 360.726,13.

Det budgetterede resultat på driftsformål udgør kr. 28.817,50 og anlægsformål kr. 586.444.

Forskellen på driftsformål mellem budget og realiseret resultat udgør herefter kr. 13.917,05.

Denne beskedne afvigelse skal dog ses i lyset af at det budgetterede udgift på kr. 171.650 under kirkebygning og sognegård endnu ikke er afholdt. Der for er afvigelsen reelt kr. 185.567,05. Udgiften på kr. 171.650 er budgetmæssigt flyttet til år 2023 og 2024. det realiserede resultat er især påvirket af en generel budgetoverskridelse på personaleomkostninger på alle formål samt store udgifter jf. efterfølgende specifikation:

El til opvarmning i kirken og sognegård kr. -164.156,78. (budgetoverskridelse)

Mørklægningsgardiner i sognegården kr.—51.500. (samlet udgift)

Kloakseparering kr. -59.270. (samlet udgift)

Investeringen i nyt varmeanlæg i kirken er afsluttet med en samlet anskaffelsessum på kr. 1.068.038. Udgiften i regnskabsåret udgør kr. 210.817,50. Den forventede besparelse er endnu ikke slået fuldt ud igennem idet besparelsen i kWh-forbruget er spist op af prisstigninger i kWh-prisen. I den forbindelse skal nævnes at vi har indgået en ny el-aftale med Forsyningsselskabet Norlys, hvilket gerne skulle medføre en markant besparelse i udgiften til El.

Menighedsrådet anser årets resultat for utilfredsstillende og vi vil i indeværende år iværksætte tiltag med henblik på at forbedre budgetopfølgningen.

Endelig skal nævnes at vi har et samarbejde med Skovdyrkerne, der varetager driften af vores skove.

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	2.744.688,96	2.744.689,00	2.891.838,96
Øvrig drift i alt	-2.759.589,41	-2.715.872,00	-3.039.039,75
2 Kirkebygning og sognegård	-598.896,78	-554.030,00	-513.105,84
Indtægter	0,00	0,00	10.614,40
Udgifter, løn	-89.915,58	-84.380,00	-127.619,59
Udgifter, øvrig drift	-508.981,20	-469.650,00	-396.100,65
3 Kirkelige aktiviteter	-788.380,54	-888.570,00	-805.175,77
Indtægter	11.979,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-698.149,53	-669.770,00	-640.971,78
Udgifter, øvrig drift	-102.210,01	-218.800,00	-164.203,99
4 Kirkegård	-790.748,98	-833.816,00	-1.012.113,50
Indtægter	368.089,64	353.924,00	345.984,25
Udgifter, løn	-815.603,79	-772.590,00	-1.042.591,65
Udgifter, øvrig drift	-343.234,83	-415.150,00	-315.506,10
5 Præstebolig mv.	-197.105,15	-199.860,00	-204.649,07
Indtægter	97.975,00	83.000,00	92.319,56
Udgifter, løn	-179.282,38	-173.860,00	-202.587,73
Udgifter, øvrig drift	-115.797,77	-109.000,00	-94.380,90
6 Administration og fællesudgifter	-374.657,37	-228.800,00	-283.398,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-96.473,18	-78.300,00	-12.031,20
Udgifter, øvrig drift	-278.184,19	-150.500,00	-271.367,12
7 Finansielle poster	-9.800,59	-10.796,00	-220.597,25
Indtægter	4.034,66	0,00	1.414,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-216.881,92
Udgifter, øvrig drift	-13.835,25	-10.796,00	-5.129,47
A Resultat af drift	-14.900,45	28.817,00	-147.200,79

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)	586.444,08	586.444,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-210.817,50	-1.172.888,00	-857.622,41
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-30.518,75
B Resultat af anlæg	375.626,58	-586.444,00	-888.141,16
C Resultatopgørelse	360.726,13	-557.627,00	-1.035.341,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-72.367,32	0,00	-72.367,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-141.414,02	0,00	-141.414,02
721150 Langfristet gæld	1.000.000,00	-413.556,00	586.444,00
741110 Menighedsrådets frie midler	82.456,24	14.897,96	97.354,20
741151 Varme i kirke	-70.730,00	37.931,91	-32.798,09
742010 Årsafslutningskonto	-360.726,13	360.726,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-51.290,28	0,00	-51.290,28

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.843.367,19	2.832.559,47
94.042,04	132.570,23
429.635,94	488.343,67
141.414,02	141.414,02
2.178.275,19	2.070.231,55
0,00	0,00
512.492,42	396.188,57
72.367,32	72.367,32
437.442,06	321.436,21
2.683,04	2.385,04
3.355.859,61	3.228.748,04

746.654,62	385.928,49
-72.367,32	-72.367,32
-141.414,02	-141.414,02
1.000.000,00	586.444,00
-51.290,28	-51.290,28
82.456,24	97.354,20
-70.730,00	-32.798,09
-2.178.275,19	-2.070.231,55
-2.178.275,19	-2.070.231,55
-1.000.000,00	-586.444,00
-1.000.000,00	-586.444,00
-924.239,04	-958.000,98
-217.872,25	-263.570,99
-706.366,79	-694.429,99
-3.355.859,61	-3.228.748,04

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
2.744.688,96	2.744.689,00	2.891.838,96	2.744.688,96	0,00	0,00
2.744.688,96	2.744.689,00	2.891.838,96	2.744.688,96	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)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-447.301,92	-431.440,00	-361.173,42	0,00	-71.484,26	-375.817,66
-16.316,88	-20.000,00	-19.301,21	0,00	0,00	-16.316,88
-135.277,98	-102.590,00	-131.527,46	0,00	-18.431,32	-116.846,66
0,00	0,00	-1.103,75	0,00	0,00	0,00
-598.896,78	-554.030,00	-513.105,84	0,00	-89.915,58	-508.981,20

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.930,09	-1.500,00	-2.196,32	0,00	0,00	-4.930,09
-712.088,38	-739.770,00	-667.785,30	11.979,00	-690.144,53	-33.922,85
-40.662,07	-38.800,00	-54.563,60	0,00	-5.305,00	-35.357,07
-3.200,00	-12.500,00	-3.100,00	0,00	0,00	-3.200,00
-22.500,00	-65.000,00	-60.884,44	0,00	0,00	-22.500,00
-2.700,00	0,00	-1.800,00	0,00	-2.700,00	0,00
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-800,00	-11.000,00	-14.846,11	0,00	0,00	-800,00
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-788.380,54	-888.570,00	-805.175,77	11.979,00	-698.149,53	-102.210,01

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
-784.648,98	-833.816,00	-991.863,50	368.089,64	-815.603,79	-337.134,83
-6.100,00	0,00	-20.250,00	0,00	0,00	-6.100,00
-790.748,98	-833.816,00	-1.012.113,50	368.089,64	-815.603,79	-343.234,83

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53.479,20	-53.900,00	-61.645,91	0,00	-53.479,20	0,00
-121.181,00	-122.170,00	-123.106,77	97.975,00	-107.859,43	-111.296,57
-17.943,75	-17.790,00	-17.675,33	0,00	-17.943,75	0,00
-3.839,93	-6.000,00	-1.570,79	0,00	0,00	-3.839,93
-661,27	0,00	-650,27	0,00	0,00	-661,27
-197.105,15	-199.860,00	-204.649,07	97.975,00	-179.282,38	-115.797,77

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-167.151,04	-48.000,00	-113.827,24	0,00	0,00	-167.151,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-86.250,97	-56.500,00	-77.611,53	0,00	-16.894,25	-69.356,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.469,07	0,00	83.327,61	0,00	0,00	-24.469,07
63 Bygning	0,00	0,00	-15.978,17	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-79.578,93	-80.300,00	-124.199,99	0,00	-79.578,93	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.207,36	-40.000,00	-34.859,00	0,00	0,00	-17.207,36
I alt	-374.657,37	-228.800,00	-283.398,32	0,00	-96.473,18	-278.184,19

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-10.303,61	-8.796,00	-1.791,67	0,00	0,00	-10.303,61
72 Øvrige renteudgifter	-3.531,64	-2.000,00	-2.439,38	0,00	0,00	-3.531,64
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	707,06	0,00	1.414,14	707,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.327,60	0,00	-898,42	3.327,60	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-216.881,92	0,00	0,00	0,00
I alt	-9.800,59	-10.796,00	-220.597,25	4.034,66	0,00	-13.835,25

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-210.817,50	-1.172.888,00	-857.622,41	0,00	0,00	-210.817,50
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-30.518,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	586.444,08	586.444,00	0,00	586.444,08	0,00	0,00
I alt	375.626,58	-586.444,00	-888.141,16	586.444,08	0,00	-210.817,50

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		
772 Løjt Kirkeby	12252	140.000	37.500		Skov, Visøvej
955 Løjt Kirkeby	32854	390.000	98.300		Skov, Løjt Nørreskov
187 Løjt Kirkeby	50131	610.000	153.400		Skov, Sandskærvej
207 m.fl. Løjt Kirkeby	126020	1.450.000	385.300		Skov, Dybvighovedvej
69 Løjt Kirkeby	666		190.600		Storegade 1
208 Løjt Kirkeby		0	0		Præstegård, undtaget fra vt
Ejendomsværdi i alt		2.590.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
