

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ensted Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9022

CVR-nr. 36166428

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 Ensted 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

Forklaring til regnskab 2022

Ensted Sogn slutter regnskabet med et samlet driftsoverskud på 9.253 kr.

Der har været merudgifter på sognegården og præsteboligen. Der har været et ikke-budgetteret merforbrug på vedligehold i kirken, sognegården og præsteboligen. Disse udgifter dækkes af frie midler. Mht. anlæg har der været forbrug til såvel kirkegård, præstebolig og kirkebygning, som dækkes af frie midler. MR har valgt at foretage forberedende arbejde til anlæg samt vedligehold som går ud over budget ved brug af frie midler.

Anlæg

De fremtidssikrende midler er urørte. Der videreføres 157.492 kr. til 2023.

Der har været et forbrug på 151.293 kr. vedr. formål 8000 – Kirkebygning. Der videreføres 333.321 kr. til 2023.

Der har været et forbrug på 55.312 kr. vedr. formål 8300 – Kirkegården. Dette forbrug/underskud på projektet dækkes af de frie midler.

Der har været et forbrug på 71.624 kr. vedr. formål 8500 – Præsteboligen. Dette forbrug/underskud på projektet dækkes af de frie midler.

Videreførte anlægsmidler 2021	292.106 kr.
<u>Videreførte anlægsmidler 2022</u>	<u>490.813 kr.</u>
<u>Årets disponering af anlægsmidler</u>	<u>198.707 kr.</u>

Anlægskonto vedr. renovering af vestgavl, har været oprettet forkert (opsparingskonto) i Brandsoft. Dette er rettet i 2022 (anlægsdriftskonto)

Dvs. at der før disponering af Opsparing til anlæg var 162.997 kr. Dette reduceres til 14.083 kr. efter disponering, hvilket er korrekt og svare til en opsparing vedr. kirkegårdsåge.

Anlægslån er øget med 50.000 kr. Efter disponering er gælden 650.000 kr.

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	1.579.416,96	1.579.417,00	1.664.687,04
Øvrig drift i alt	-1.570.164,33	-1.580.167,00	-1.521.197,62
2 Kirkebygning og sognegård	-318.992,45	-261.224,00	-335.300,34
Indtægter	850,00	0,00	2.678,00
Udgifter, løn	-135.456,76	-136.224,00	-137.065,78
Udgifter, øvrig drift	-184.385,69	-125.000,00	-200.912,56
3 Kirkelige aktiviteter	-715.087,39	-694.400,00	-595.766,26
Indtægter	4.432,50	0,00	17.266,75
Udgifter, løn	-538.478,14	-523.400,00	-503.727,25
Udgifter, øvrig drift	-181.041,75	-171.000,00	-109.305,76
4 Kirkegård	-390.886,81	-435.316,00	-363.865,08
Indtægter	172.328,98	176.864,00	192.942,38
Udgifter, løn	-436.658,88	-454.680,00	-461.945,33
Udgifter, øvrig drift	-126.556,91	-157.500,00	-94.862,13
5 Præstebolig mv.	54.635,28	-12.319,00	980,38
Indtægter	113.987,00	106.177,00	106.393,00
Udgifter, løn	-5.004,65	-5.496,00	-5.660,77
Udgifter, øvrig drift	-54.347,07	-113.000,00	-99.751,85
6 Administration og fællesudgifter	-186.778,85	-170.100,00	-186.012,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.243,77	-41.100,00	-40.246,00
Udgifter, øvrig drift	-153.535,08	-129.000,00	-145.766,42
7 Finansielle poster	-13.054,11	-6.808,00	-41.233,90
Indtægter	1.456,12	2.192,00	1.833,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-37.690,07
Udgifter, øvrig drift	-14.510,23	-9.000,00	-5.377,36
A Resultat af drift	9.252,63	-750,00	143.489,42

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)	300.000,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-151.292,92	0,00	-342.701,98
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-55.311,90	0,00	-63.127,56
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-71.623,86	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	21.771,32	300.000,00	-405.829,54
C Resultatopgørelse	31.023,95	299.250,00	-262.340,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-162.997,81	148.915,27	-14.082,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-120.763,00	0,00	-120.763,00
721150 Langfristet gæld	600.000,00	50.000,00	650.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-462.586,70	-31.232,22	-493.818,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-292.106,39	-198.707,00	-490.813,39
742010 Årsafslutningskonto	-31.023,95	31.023,95	0,00

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

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

721110	Opsparing til anlæg
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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.348.546,75	2.437.033,71
25.388,07	31.655,40
224.136,53	242.886,58
120.763,00	120.763,00
1.978.259,15	2.041.728,73
0,00	0,00
1.001.250,10	1.120.713,40
162.997,81	14.082,54
838.252,29	1.106.630,86
3.349.796,85	3.557.747,11

-438.453,90	-469.477,85
-162.997,81	-14.082,54
-120.763,00	-120.763,00
600.000,00	650.000,00
-462.586,70	-493.818,92
-292.106,39	-490.813,39
-1.978.259,15	-2.041.728,73
-1.978.259,15	-2.041.728,73
-600.000,00	-650.000,00
-600.000,00	-650.000,00
-333.083,80	-396.540,53
-130.892,90	-179.707,27
-202.190,90	-216.833,26
-3.349.796,85	-3.557.747,11

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
1.579.416,96	1.579.417,00	1.664.687,04	1.579.416,96	0,00	0,00
1.579.416,96	1.579.417,00	1.664.687,04	1.579.416,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-226.056,64	-215.500,00	-253.612,86	0,00	-101.801,78	-124.254,86
-92.935,81	-45.724,00	-81.687,48	850,00	-33.654,98	-60.130,83
-318.992,45	-261.224,00	-335.300,34	850,00	-135.456,76	-184.385,69

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
-574.888,71	-512.400,00	-504.684,65	4.432,50	-530.015,10	-49.306,11
-86.699,89	-104.000,00	-47.549,32	0,00	0,00	-86.699,89
-1.197,30	-10.000,00	-1.846,65	0,00	0,00	-1.197,30
-41.707,00	-31.000,00	-28.435,64	0,00	0,00	-41.707,00
-3.299,95	-25.500,00	-11.750,00	0,00	-2.812,50	-487,45
-5.794,54	-10.000,00	0,00	0,00	-5.650,54	-144,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-715.087,39	-694.400,00	-595.766,26	4.432,50	-538.478,14	-181.041,75

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
-390.886,81	-414.816,00	-363.865,08	172.328,98	-436.658,88	-126.556,91
0,00	-20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-390.886,81	-435.316,00	-363.865,08	172.328,98	-436.658,88	-126.556,91

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
19.024,66	-33.996,00	-26.600,24	76.519,00	-5.004,65	-52.489,69
35.610,62	21.677,00	27.580,62	37.468,00	0,00	-1.857,38
54.635,28	-12.319,00	980,38	113.987,00	-5.004,65	-54.347,07

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.097,04	-47.300,00	-86.150,08	0,00	0,00	-72.097,04
-56.402,09	-66.600,00	-58.689,01	0,00	-29.882,10	-26.519,99
-12.521,03	-23.000,00	-8.682,98	0,00	0,00	-12.521,03
-10.481,91	0,00	0,00	0,00	-3.361,67	-7.120,24
0,00	-8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-8.853,77	0,00	-8.714,35	0,00	0,00	-8.853,77
-26.423,01	-25.000,00	-23.776,00	0,00	0,00	-26.423,01
-186.778,85	-170.100,00	-186.012,42	0,00	-33.243,77	-153.535,08

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-6.625,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.625,00
72 Øvrige renteudgifter	-7.885,23	-4.500,00	-5.377,36	0,00	0,00	-7.885,23
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	603,82	2.192,00	1.207,64	603,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	852,30	0,00	625,89	852,30	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-37.690,07	0,00	0,00	0,00
I alt	-13.054,11	-6.808,00	-41.233,90	1.456,12	0,00	-14.510,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-151.292,92	0,00	-342.701,98	0,00	0,00	-151.292,92
83 Kirkegård	-55.311,90	0,00	-63.127,56	0,00	0,00	-55.311,90
85 Præsteboliger	-71.623,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.623,86
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	21.771,32	300.000,00	-405.829,54	300.000,00	0,00	-278.228,68

Ensted Sogn

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

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2022					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-7.721,00	-7.721,00
05-01-2022	29				<- Børnesagens Fællesråd		-738,00	-8.459,00
05-01-2022	29				<- Danmission		-378,00	-8.837,00
05-01-2022	29				<- Julehjælp		-134,50	-8.971,50
05-01-2022	228				-> Danmission		378,00	-8.593,50
05-01-2022	229				-> Børnesagens Fællesråd		738,00	-7.855,50
11-04-2022	125				<- Diakoni		-755,00	-8.610,50
11-04-2022	125				<- Folkekirkens Nødhjælp		-301,50	-8.912,00
11-04-2022	125				<- Julehjælp		-439,00	-9.351,00
11-04-2022	227				-> Folkekirkens Nødhjælp		301,50	-9.049,50
27-12-2022	529				MobilePay indb. - Julehjælp		-99,25	-9.148,75