

ÅRSREGNSKAB 2022

for Holbøl Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9024

CVR-nr. 42052914

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Holbøl 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 udførte 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:

Regnskab for 2022 udviser et driftsunderskud på kr. 395.116,- hvilket udgør en afvigelse på 30 % ift. budget.

Denne afvigelse er betydelig og skyldes flere forhold; dels uforudsete merudgifter til el og varme på ca. 200.000,- kr. for kirke og præstebolig; dels merudgifter på en række andre områder.

Menighedsrådets frie midler var ved indgangen til 2022 på kr. 669.566,- og reduceres med disponering af driftsunderskuddet i 2022 til. kr. 274.449,-

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.315.671,96	1.315.672,00	1.390.665,00
Øvrig drift i alt	-1.710.788,45	-1.315.647,00	-1.135.309,20
2 Kirkebygning og sognegård	-329.379,71	-209.520,00	-201.532,27
Indtægter	7.430,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.136,47	-68.520,00	-41.165,46
Udgifter, øvrig drift	-269.673,44	-141.000,00	-160.366,81
3 Kirkelige aktiviteter	-405.418,39	-428.140,00	-394.973,44
Indtægter	0,00	0,00	2.118,88
Udgifter, løn	-321.296,38	-329.140,00	-305.681,60
Udgifter, øvrig drift	-84.122,01	-99.000,00	-91.410,72
4 Kirkegård	-531.019,26	-457.127,00	-346.343,08
Indtægter	197.523,83	197.753,00	300.727,26
Udgifter, løn	-438.098,39	-445.380,00	-456.902,41
Udgifter, øvrig drift	-290.444,70	-209.500,00	-190.167,93
5 Præstebolig mv.	-155.052,70	23.940,00	54.466,99
Indtægter	150.268,42	174.400,00	167.096,00
Udgifter, løn	-30.648,70	-34.260,00	-19.741,99
Udgifter, øvrig drift	-274.672,42	-116.200,00	-92.887,02
6 Administration og fællesudgifter	-291.406,75	-239.800,00	-207.118,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.945,20	-30.800,00	-29.246,20
Udgifter, øvrig drift	-261.461,55	-209.000,00	-177.872,42
7 Finansielle poster	1.488,36	-5.000,00	-39.808,78
Indtægter	9.940,56	0,00	20.150,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	-50.812,81
Udgifter, øvrig drift	-8.452,20	-5.000,00	-9.146,59
A Resultat af drift	-395.116,49	25,00	255.355,80

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	-51.986,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-51.986,20
C Resultatopgørelse	-395.116,49	25,00	203.369,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.745.757,87	0,00	-1.745.757,87
741110 Menighedsrådets frie midler	-669.566,32	395.116,49	-274.449,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-79.581,00	0,00	-79.581,00
742010 Årsafslutningskonto	395.116,49	-395.116,49	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-316.378,98	21.600,00	-294.778,98

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.764.588,87	3.710.918,16
528,00	2.256,09
0,40	6.363,45
1.745.757,87	1.745.757,87
2.018.302,60	1.956.540,75
0,00	0,00
1.127.233,54	769.092,60
1.127.233,54	769.092,60
4.891.822,41	4.480.010,76

-2.811.284,17	-2.394.567,68
-1.745.757,87	-1.745.757,87
-316.378,98	-294.778,98
-669.566,32	-274.449,83
-79.581,00	-79.581,00
-2.018.302,60	-1.956.540,75
-2.018.302,60	-1.956.540,75
0,00	0,00
-62.235,64	-128.902,33
-28.927,22	-126.719,54
-33.308,42	-2.182,79
-4.891.822,41	-4.480.010,76

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.315.671,96	1.315.672,00	1.390.665,00	1.315.671,96	0,00	0,00
1.315.671,96	1.315.672,00	1.390.665,00	1.315.671,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-329.379,71	-209.520,00	-201.532,27	7.430,20	-67.136,47	-269.673,44
-329.379,71	-209.520,00	-201.532,27	7.430,20	-67.136,47	-269.673,44

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-337.722,81	-335.140,00	-332.685,54	0,00	-311.075,03	-26.647,78
-20.643,39	-21.500,00	-24.245,49	0,00	-7.221,35	-13.422,04
-8.785,30	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.785,30
-33.766,89	-14.500,00	-25.875,26	0,00	0,00	-33.766,89
-3.000,00	-25.000,00	-8.219,24	0,00	-3.000,00	0,00
0,00	-22.500,00	-2.447,91	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-405.418,39	-428.140,00	-394.973,44	0,00	-321.296,38	-84.122,01

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-461.191,76	-381.607,00	-322.703,15	197.523,83	-376.800,88	-281.914,71
-69.827,50	-75.520,00	-23.639,93	0,00	-61.297,51	-8.529,99
-531.019,26	-457.127,00	-346.343,08	197.523,83	-438.098,39	-290.444,70

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-207.544,18	-52.760,00	-34.730,40	69.318,42	-30.648,70	-246.213,90
52.491,48	76.700,00	89.197,39	80.950,00	0,00	-28.458,52
-155.052,70	23.940,00	54.466,99	150.268,42	-30.648,70	-274.672,42

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

65 Personregistrering - civil

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-131.616,39	-90.000,00	-87.918,85	0,00	0,00	-131.616,39
-79.722,96	-106.300,00	-84.076,99	0,00	-29.945,20	-49.777,76
-40.706,00	-27.000,00	-21.779,27	0,00	0,00	-40.706,00
-13.383,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.383,78
-13.906,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.906,25
-12.071,37	-16.500,00	-13.343,51	0,00	0,00	-12.071,37
-291.406,75	-239.800,00	-207.118,62	0,00	-29.945,20	-261.461,55

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.452,20	-5.000,00	-9.146,59	0,00	0,00	-8.452,20
8.728,78	0,00	17.457,58	8.728,78	0,00	0,00
1.211,78	0,00	2.693,04	1.211,78	0,00	0,00
0,00	0,00	-50.812,81	0,00	0,00	0,00
1.488,36	-5.000,00	-39.808,78	9.940,56	0,00	-8.452,20

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-51.986,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-51.986,20	0,00	0,00	0,00

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		
403, Holbøl	0	1.400.000			præstegård
7b m.fl. Holbøl	349345	3.950.000	1.382.200		bortforpagtet jord
312, Hokkerup, Holbøl	95006	1.150.000	290.700		skov
25 m.fl. Holbøl	40575	490.000	124.200		skov + jord
Ejendomsværdi i alt		6.990.000			

**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
