

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kliplev Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9027

CVR-nr. 34599416

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 Kipleve 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2022 udviser et overskud på kr. 82.352,24 mod forventet kr. 35.215,00. Det ser umiddelbart positivt ud, men da der ligger en indtægt fra råstofindvinding på kr. 174.168,91 som indgår i driften som en indtægt, men beløbet er indbetalt i stiftet som en opsparing, er det endelige driftsresultat et underskud på kr. 91.816,67.

Der er i regnskabsåret sket en reduktion i medarbejderstaben på kirkegården, således at der nu er 1 fuldtidsansat graver og en medhjælp på 32 timer pr. uge i 10 mdr. samt en flexjobber på 12 timer pr. uge.

Der har i årets løb været en del udgifter i forbindelse med grøn omstilling og omlægning af kirkegården i henhold til tidligere vedtaget plan, men ellers har der været stor fokus på omkostninger og isæt el og varmeudgiften har været i fokus.

Der har været udvist stor tilbageholdenhed hele vejen rundt.

Nedenfor vil jeg give en uddybende forklaring til afvigelsen på de enkelte konti:

- Konto 101830 - Ekstraordinært tilskud fra 5% midler
- 115020 - Regulering af præsten betaling for el og vand
- 116020 - Reduktion af forpagtningsaftale pga. råstofindvinding
- 116040 - Reduktion i jagtleje pga. råstofindvinding
- 186840 - Ikke afholdt store koncerter som planlagt
- 181610 - Afregnet feriepenge for fratrådt organist
- 221025 - Ingen kørselsrefusion til vikarer
- 222020 - Den planlagte sogneudflugt blev aflyst.
- 223010 - Maling af vinduer i præstegården blev ikke færdiggjort inden vinter, men færdiggøres i 2023
- 223020 - Midlertidig afdækning af kirkeloft pga. utæt tag
- 223030 - Styning af træer omkring kirken blev udsat
- 223110 - Budgetteret indkøb af hækplanter konverteret til muld og kompost til brug ved omlægning.
- 223130 - Flytning af robot fra præstegårdshaven til parkanlæg
- 223140 - Solgt en del brugte maskiner som hjælp til betaling af leasingaftale på ny maskine
- 225010 - For lavt budgetteret - forbruget var ikke korrekt oplyst.
- 225510 - Stor prisstigning på naturgas (aftale ændret til månedsvis)
- 225520 - Stor prisstigning på el (ny aftale om FLEX-el indgået)
- 227005 - Ikke nogen konfirmandkørsel
- 227035 - Vinduespudsning ikke udført i sidste kvartal
- 227040 - Ikke brugt ekstern hjælp til hækklipning
- 227055 - Forbrug er bogført på kto 227080
- 227060 - Der har været flere kistebegravelser end forventet
- 227065 - Ekstra tømning i forbindelse med grøn omstilling
- 227070 - Deltagelse i kursus i hjemmesideopbygning for at spare ekstern konsulent og annoncering i lokalavis
- 227080 - 2 års betaling for kirkebogsføring (se konto 227080) samt udgift til fysioterapi.
- 227085 - Leasingudgift til redskabsbærer på kirkegården var ikke budgetsat se forklaring andetsteds.
- 228010 - Div. toner til printere og kopimaskine i konfirmandstue hvor serviceaftale er opsagt - derfor betales efter regning.
- 228015 - Budgetteret med indkøb af højskolesangbøger udsat til 2023
- 228020 - Der blev ikke som forventet startet minikonfirmand undervisning.
- 228035 - Generel besparelse på fortæring, samt aflyst sogneudflugt.
- 227075 - Større forbrug ifm. omlægning
- 280590 - Afregning af råstofindvinding videresendes til Haderslev Stift
- 512310 - Udgifter i forbindelse med tagrenovering.

Jeg står altid til tjeneste med yderligere specifikation af omkostninger, hvis dette ønskes.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et samarbejde med Ensted Sogns Menighedsråd (9022) omkring fælles organist og kirkesanger samt vikarer for disse.

Der er også samarbejde omkring enkelte foredrag og koncerter, hvor udgifter deles ligeligt.

Påske og pinse arrangementer går på skift imellem menighedsrådene og hver enkelt menighedsråd afholder udgifterne.

Der foreligger en aftale om brug af Ensted Kirkes kapel i sommerhalvåret, hvis forholdene nødvendiggør det.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.857.242,04	1.707.242,00	1.804.554,96
Øvrig drift i alt	-1.560.333,65	-1.672.027,00	-2.073.548,77
2 Kirkebygning og sognegård	-148.356,58	-142.366,00	-298.900,97
Indtægter	16.221,58	14.000,00	11.888,32
Udgifter, løn	-33.807,11	-35.866,00	-48.154,04
Udgifter, øvrig drift	-130.771,05	-120.500,00	-262.635,25
3 Kirkelige aktiviteter	-592.226,07	-647.516,00	-619.755,08
Indtægter	3.380,00	4.500,00	1.624,00
Udgifter, løn	-541.683,17	-526.816,00	-547.050,37
Udgifter, øvrig drift	-53.922,90	-125.200,00	-74.328,71
4 Kirkegård	-614.467,19	-559.418,00	-705.831,84
Indtægter	356.555,26	347.499,00	356.506,74
Udgifter, løn	-719.456,84	-709.517,00	-828.942,61
Udgifter, øvrig drift	-251.565,61	-197.400,00	-233.395,97
5 Præstebolig mv.	63.891,45	-58.288,00	-36.206,77
Indtægter	369.562,91	198.448,00	192.727,43
Udgifter, løn	-36.168,83	-29.614,00	-35.766,34
Udgifter, øvrig drift	-269.502,63	-227.122,00	-193.167,86
6 Administration og fællesudgifter	-267.955,43	-265.299,00	-308.014,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.097,75	-102.786,00	-100.316,72
Udgifter, øvrig drift	-163.857,68	-162.513,00	-207.697,54
7 Finansielle poster	-1.219,83	860,00	-104.839,85
Indtægter	1.658,06	860,00	3.505,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	-103.264,10
Udgifter, øvrig drift	-2.877,89	0,00	-5.081,32
A Resultat af drift	296.908,39	35.215,00	-268.993,81

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))	-214.556,15	0,00	-155.400,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-214.556,15	0,00	-155.400,48
C Resultatopgørelse	82.352,24	35.215,00	-424.394,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-127.086,54	16.481,68	-110.604,86
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-160.456,12	-182.091,22	-342.547,34
721150 Langfristet gæld	0,00	369.956,63	369.956,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.054,26	-220.497,65	-265.551,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	127.086,54	-16.481,68	110.604,86
741150 Frie midler - Afrensning og tjære til Klokketårn	61.250,00	-61.250,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-93.882,24	93.882,24	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.920.816,54	3.154.770,02
109.841,76	111.789,98
7.824,89	9.342,60
171.986,12	342.547,34
2.631.163,77	2.691.090,10
0,00	0,00
217.371,88	375.145,59
90.099,04	264.540,73
127.086,54	110.604,86
182,05	0,00
4,25	0,00
3.138.188,42	3.529.915,61

-155.790,38	-238.142,62
-127.086,54	-110.604,86
-160.456,12	-342.547,34
0,00	369.956,63
-45.054,26	-265.551,91
127.086,54	110.604,86
61.250,00	0,00
-11.530,00	0,00
-2.631.163,77	-2.691.090,10
-2.631.163,77	-2.691.090,10
0,00	-369.956,63
0,00	-369.956,63
-351.234,27	-230.726,26
-36.678,53	-174.792,51
11.599,23	-3.857,92
-326.154,97	-52.075,83
-3.138.188,42	-3.529.915,61

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
1.707.242,04	1.707.242,00	1.804.554,96	1.707.242,04	0,00	0,00
150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
1.857.242,04	1.707.242,00	1.804.554,96	1.857.242,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-135.811,60	-129.366,00	-280.635,21	16.221,58	-33.807,11	-118.226,07
-12.544,98	-10.000,00	-18.265,76	0,00	0,00	-12.544,98
0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-148.356,58	-142.366,00	-298.900,97	16.221,58	-33.807,11	-130.771,05

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-491.146,19	-495.079,00	-487.364,22	0,00	-481.890,95	-9.255,24
-37.197,18	-45.257,00	-23.592,41	0,00	-18.643,58	-18.553,60
0,00	-19.500,00	-10.287,50	0,00	0,00	0,00
-8.268,75	-10.000,00	-32.481,89	0,00	0,00	-8.268,75
-34.722,82	-48.933,00	-48.562,86	0,00	-31.716,25	-3.006,57
-20.891,13	-28.747,00	-17.466,20	3.380,00	-9.432,39	-14.838,74
-592.226,07	-647.516,00	-619.755,08	3.380,00	-541.683,17	-53.922,90

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
-601.432,24	-559.418,00	-690.256,21	356.555,26	-719.456,84	-238.530,66
-13.034,95	0,00	-15.575,63	0,00	0,00	-13.034,95
-614.467,19	-559.418,00	-705.831,84	356.555,26	-719.456,84	-251.565,61

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-29.614,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-197.049,92	-128.924,00	-109.740,14	105.728,00	-36.168,83	-266.609,09
-2.893,54	-3.000,00	-19.257,55	0,00	0,00	-2.893,54
263.834,91	103.250,00	92.790,92	263.834,91	0,00	0,00
63.891,45	-58.288,00	-36.206,77	369.562,91	-36.168,83	-269.502,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-105.380,54	-155.786,00	-187.491,06	0,00	-4.109,87	-101.270,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-123.708,50	-94.513,00	-113.485,05	0,00	-99.987,88	-23.720,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.436,27	-15.000,00	-7.038,15	0,00	0,00	-18.436,27
66 Personregistrering - kirkelig	-17.568,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.568,12
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.862,00
I alt	-267.955,43	-265.299,00	-308.014,26	0,00	-104.097,75	-163.857,68

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.877,89	0,00	-5.081,32	0,00	0,00	-2.877,89
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.146,99	860,00	1.711,21	1.146,99	0,00	0,00
76 Momsregulering	511,07	0,00	1.794,36	511,07	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-103.264,10	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.219,83	860,00	-104.839,85	1.658,06	0,00	-2.877,89

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-214.556,15	0,00	-155.400,48	0,00	0,00	-214.556,15
I alt	-214.556,15	0,00	-155.400,48	0,00	0,00	-214.556,15

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
106 - Præstevænget 1B+	212.440	3.500.000	1.164.800		Præstegård/kirkegård + ube
121 - Præstevænget 1A	0	0	0		Kirkebygning - undtaget vur
782 - Kliplev - Lundtoftvej	104.459	770.000	312.200		Ubebygget landbrugsareal
814 - Kliplev - Sdr.Landvej	58.142	640.000	186.400		Ubebygget landbrugsareal
490 - Kliplev-Præstevænget	842	0	131.400		Parcelhusgrund (huset fjern
Ejendomsværdi i alt		4.910.000			

**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
Saldo overført fra 2020	4,25
29.03.22 - MobilePay indbetaling (7024)	20,00
31.03.22 - Gebyr for modtagelse (7025)	-0,75
19.08.22 - MobilePay indbetaling (7265)	15,00
30.09.22 - MobilePay Høstoffer (7265)	400,00
30.09.22 - Gebyr for modtagelse (7214)	-1,50
25.11.22 - Tømning af juleherteindsamling (7276)	1.963,50
25.11.22 - Salg af EURO mønter fra indsamling (7279)	233,00
06.12.22 - Overført til Juleindsamling	-2.633,50
Saldo ultimo	0,00