

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ballum Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9054

CVR-nr. 67066413

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 Ballum 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Ballum kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2022 viser underskud 269.334,15 kr. mod forventet underskud på 260.000 kr. Dvs. et merforbrug på 9.334,15 kr.

Grunden til at der er budgetteret med et stort underskud skyldes Tønder provstiudvalgs økonomiske politik, hvor menighedsrådet selv bidrager til finansiering af ligning, når den likvide beholdning skønnes for høj.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene

Formål 2: Kirkebygninger og sognegård

På Udgifter, øvrig drift ses her årets prisstigninger på EL.

Formål 4: Kirkegård

På Udgifter, øvrig drift ses lidt ekstra omkostninger til en varmtvandsbeholder der er udskiftet og noget reparation af varme.

Formål 5: Præstebolig, forpagtning mv

På udgifter, øvrig drift ses årets prisstigninger på El og Olie til opvarmning af præstebolig.

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 105.000,00, som er bevilget til flg.:

- Afdrag på lån ved Ribe stift 55.000 kr.
- Fortsættelse af rep. dige 50.000 kr.

Stiftslånet er betalt fuldt ud.

Reparation af dige havde menighedsrådet videreførte midler fra 2021 på 29.500 kr. + anlægsmidler 2022 – derved kunne man næsten holde sig inden for det budgetterede. Et lille merforbrug på 852 kr. som tages af frie midler. Dette anlægsprojekt er hermed afsluttet.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2022 er udregnet til 13 %

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sparekassen Bredebro

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejdets deltagere	Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i
Fælles Regnskab	21 sogne i Tønder provsti	Hjerpsted menighedsråd, hvor bi-regnskab forefindes som en del af årsregnskab 2022
Samarbejdsaftale gravere og gravermedhjælpere	Flg. Sogne: Brede, Ballum, Skast, Randerup, Visby, Emmerlev og Hjerpsted	Der er ikke noget økonomisk mellemværende mellem parterne, men består af en gensidig vikardækning m.m.
Samarbejde mellem organister	Flg. Sogne: Brede, Ballum, Skast, Randerup, Visby, Emmerlev og Hjerpsted	Der er ikke noget økonomisk mellemværende mellem parterne, men består af en gensidig vikardækning m.m.
Samarbejde omkring kirkesangere	Flg. Sogne: Brede, Ballum, Skast, Randerup, Visby, Emmerlev og Hjerpsted	Der er ikke noget økonomisk mellemværende mellem parterne, men består af en gensidig vikardækning m.m.

Dato 21. marts 2023

Udarbejdet af

Lisa R. Christensen

Regnskabsfører

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	880.419,00	880.419,00	1.257.291,96
Øvrig drift i alt	-1.149.753,15	-1.140.419,00	-1.072.231,58
2 Kirkebygning og sognegård	-235.152,49	-262.815,00	-224.184,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.512,92	-114.725,00	-102.695,21
Udgifter, øvrig drift	-183.639,57	-148.090,00	-121.489,05
3 Kirkelige aktiviteter	-238.801,70	-254.239,00	-253.034,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-190.655,40	-191.419,00	-210.159,58
Udgifter, øvrig drift	-48.146,30	-62.820,00	-42.874,77
4 Kirkegård	-590.834,84	-512.708,00	-511.648,67
Indtægter	151.428,00	139.670,00	130.835,82
Udgifter, løn	-515.088,44	-481.008,00	-391.238,09
Udgifter, øvrig drift	-227.174,40	-171.370,00	-251.246,40
5 Præstebolig mv.	15.146,51	31.415,00	22.538,53
Indtægter	160.168,91	159.105,00	161.450,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.022,40	-127.690,00	-138.911,68
6 Administration og fællesudgifter	-97.499,02	-137.362,00	-99.720,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.354,62	-35.410,00	-35.777,78
Udgifter, øvrig drift	-62.144,40	-101.952,00	-63.942,88
7 Finansielle poster	-2.611,61	-4.710,00	-6.182,17
Indtægter	841,02	840,00	841,02
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.452,63	-5.550,00	-7.023,19
A Resultat af drift	-269.334,15	-260.000,00	185.060,38

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)	105.000,00	105.000,00	349.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-75.125,39
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-80.352,19	-50.000,00	-39.000,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-38.181,88
B Resultat af anlæg	24.647,81	55.000,00	197.192,73
C Resultatopgørelse	-244.686,34	-205.000,00	382.253,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-84.101,21	0,00	-84.101,21
721150 Langfristet gæld	55.000,00	-55.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-434.437,57	270.186,34	-164.251,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-61.250,00	29.500,00	-31.750,00
742010 Årsafslutningskonto	244.686,34	-244.686,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-349.932,23	52.457,66	-297.474,57

Bevægelser på Arv & Donationer

Emma og Th. Laustens Arv fra USA

Primo	109.132,95
Indbetaling fra Garant bevis	450,00
Sparekassen Bredebro, renter	-21,69
Ultimo	109.561,26

B. Boysen Legat

Primo	70.911,98
Indbetalt fra Bothilde Boysen Legat	14.400,00
Sparekassen Bredebro, Renter	-110,90
Ultimo	85.201,08

S. Petersens Legat

Primo	95.987,31
Sparekassen Bredebro, renter	-243,89
Ultimo	95.743,42

Valborg & Anders S. Hansens arv

Primo	73.889,99
Sparekassen Bredebro, renter	-126,69
EL-huset. Nye lamper til kirkegården	-66.794,49
Ultimo	6.968,81

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.065.647,77	2.156.195,25
8.956,46	11.100,08
0,04	111.528,08
84.101,21	84.101,21
1.972.590,06	1.949.465,88
0,00	0,00
935.414,84	408.319,70
565.492,61	90.845,13
369.922,23	317.474,57
3.001.062,61	2.564.514,95

-874.721,01	-577.577,01
-84.101,21	-84.101,21
55.000,00	0,00
-349.932,23	-297.474,57
-434.437,57	-164.251,23
-61.250,00	-31.750,00
-1.972.590,06	-1.949.465,88
-1.972.590,06	-1.949.465,88
-55.000,00	0,00
-55.000,00	0,00
-98.751,54	-37.472,06
-74.422,32	-14.793,88
-24.329,22	-22.678,18
-3.001.062,61	-2.564.514,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
880.419,00	880.419,00	1.257.291,96	880.419,00	0,00	0,00
880.419,00	880.419,00	1.257.291,96	880.419,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-207.438,32	-231.628,00	-181.692,71	0,00	-40.213,09	-167.225,23
-16.143,19	-20.000,00	-25.273,90	0,00	0,00	-16.143,19
-271,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-271,15
-11.299,83	-11.187,00	-17.217,65	0,00	-11.299,83	0,00
-235.152,49	-262.815,00	-224.184,26	0,00	-51.512,92	-183.639,57

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-212.872,90	-193.099,00	-217.471,85	0,00	-188.855,40	-24.017,50
-59,80	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-59,80
-23.811,50	-30.000,00	-29.060,00	0,00	0,00	-23.811,50
-257,50	0,00	-1.192,50	0,00	0,00	-257,50
-1.800,00	-10.140,00	-4.810,00	0,00	-1.800,00	0,00
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-238.801,70	-254.239,00	-253.034,35	0,00	-190.655,40	-48.146,30

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-592.466,24	-515.088,00	-501.020,52	143.354,16	-515.088,44	-220.731,96
1.631,40	2.380,00	2.123,58	8.073,84	0,00	-6.442,44
0,00	0,00	-12.751,73	0,00	0,00	0,00
-590.834,84	-512.708,00	-511.648,67	151.428,00	-515.088,44	-227.174,40

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-31.884,73	-29.545,00	-28.677,79	94.604,91	0,00	-126.489,64
47.031,24	60.960,00	51.216,32	65.564,00	0,00	-18.532,76
15.146,51	31.415,00	22.538,53	160.168,91	0,00	-145.022,40

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.977,18	-60.882,00	-29.609,39	0,00	0,00	-32.977,18
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-24.297,80	-43.130,00	-45.070,19	0,00	-16.575,00	-7.722,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.291,98	-12.890,00	-7.747,23	0,00	-12.519,00	-8.772,98
63 Bygning	-650,00	0,00	-600,00	0,00	-650,00	0,00
64 Økonomi	-8.269,90	-11.130,00	-8.442,37	0,00	-5.610,62	-2.659,28
67 Efteruddannelse	-3.900,00	-5.000,00	-3.800,00	0,00	0,00	-3.900,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.779,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.333,16	-4.330,00	-4.451,48	0,00	0,00	-4.333,16
I alt	-97.499,02	-137.362,00	-99.720,66	0,00	-35.354,62	-62.144,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-550,00	-550,00	-2.750,00	0,00	0,00	-550,00
72 Øvrige renteudgifter	-3,88	-5.000,00	-3.449,68	0,00	0,00	-3,88
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.237,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.237,96
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	841,02	840,00	841,02	841,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	-660,79	0,00	-823,51	0,00	0,00	-660,79
I alt	-2.611,61	-4.710,00	-6.182,17	841,02	0,00	-3.452,63

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-75.125,39	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-80.352,19	-50.000,00	-39.000,00	0,00	0,00	-80.352,19
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-38.181,88	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	105.000,00	105.000,00	349.500,00	105.000,00	0,00	0,00
I alt	24.647,81	55.000,00	197.192,73	105.000,00	0,00	-80.352,19

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		
Østerende-Ballum 142 m	23,38	3.950.000	1.179.300		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		3.950.000			

**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

Anlæg, bi-regnskab. Reparation af dige

Kjeldkvist. Rep af dige og træfældning	kr. 80.352,19
Udgifter i alt:	kr. 80.352,19
Videreførte anlægsmidler 2021	kr. 29.500,00
Ligning 2022	kr. 50.000,00
Indtægter i alt:	kr. 79.500,00
Underskud tages af frie midler:	kr. - 852,19