

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hostrup Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9059

CVR-nr. 11229611

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 Hostrup 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 Hostrup kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2022 viser underskud på kr. -499.038,69 mod forventet underskud på kr. 535.000,00. Dvs. et overskud på 35.961,31 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

Årsagen til overskridelsen under udgifter, øvrig drift skyldes primært årets prisstigninger på EL i kirken og gas i sognegården.

### Formål 4: Kirkegård

Under udgifter, løn er der ikke brugt så meget på lønudgifter. Men til gengæld er udgift, øvrig drift væsentlig overskredet. Dette skyldes at man tilkøber sig hjælp på kirkegården fra eksternt firma. Der har været en besparelse på udgift til ekstern hjælp til kirkegården i 2022, som skyldes, at menighedsrådet valgte at følge provstiet opfordring til at finde besparelser i forbindelse med selv at skulle dække de stigende priser til forbrug.

### Formål 5: Præstebolig, forpagtning mv

Årsagen til overskridelsen under udgifter, øvrig drift skyldes primært årets prisstigninger på gas i præstegården.

## Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 750.000,00, som er bevilget til flg.:

- Reparation af stråtag på Æ kirkkro til 750.000 kr.

Menighedsrådet har fået en godkendelse af PU, på at reparere skorstenen af samme midler, som er afsat til stråtag, derfor videreføres de 29.353,00 kr.

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2022 er udregnet til 26 %

## 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
Samarbejde mellem organister	Højst Menighedsråd og Hostrup Menighedsråd	Hostrup menighedsråd, hvor udgift til samarbejde er en del af årsregnskab 2022

Dato 22. 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>821.736,00</b>	<b>821.736,00</b>	<b>1.308.014,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.320.774,69</b>	<b>-1.356.736,00</b>	<b>-1.229.897,21</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-367.303,40</b>	<b>-249.572,00</b>	<b>-193.685,40</b>
Indtægter	8.629,32	9.470,00	8.279,28
Udgifter, løn	-42.636,27	-41.182,00	-38.712,97
Udgifter, øvrig drift	-333.296,45	-217.860,00	-163.251,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-682.605,43</b>	<b>-818.286,00</b>	<b>-742.794,05</b>
Indtægter	3.702,62	0,00	0,00
Udgifter, løn	-582.989,21	-670.236,00	-593.814,33
Udgifter, øvrig drift	-103.318,84	-148.050,00	-148.979,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-374.875,94</b>	<b>-447.223,00</b>	<b>-397.422,74</b>
Indtægter	189.692,51	188.244,00	240.503,64
Udgifter, løn	-320.669,81	-487.581,00	-314.893,30
Udgifter, øvrig drift	-243.898,64	-147.886,00	-323.033,08
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>210.052,45</b>	<b>279.582,00</b>	<b>231.891,90</b>
Indtægter	412.595,37	422.658,00	420.778,97
Udgifter, løn	-20.650,83	-20.591,00	-20.340,94
Udgifter, øvrig drift	-181.892,09	-122.485,00	-168.546,13
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-101.485,73</b>	<b>-116.562,00</b>	<b>-121.365,26</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.015,09	-39.320,00	-39.291,88
Udgifter, øvrig drift	-70.470,64	-77.242,00	-82.073,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.556,64</b>	<b>-4.675,00</b>	<b>-6.521,66</b>
Indtægter	2.264,94	1.825,00	1.824,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.821,58	-6.500,00	-8.346,30
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-499.038,69</b>	<b>-535.000,00</b>	<b>78.116,83</b>

#### 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)	750.000,00	750.000,00	51.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-720.646,88	-750.000,00	-59.572,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-18.187,17
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>29.353,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.759,92</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-469.685,57</b>	<b>-535.000,00</b>	<b>51.356,91</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Kirkens Udsmykning	-11.990,73	0,00	-11.990,73
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-182.466,15	0,00	-182.466,15
741110 Menighedsrådets frie midler	-730.915,09	499.038,57	-231.876,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-29.353,00	-29.353,00
742010 Årsafslutningskonto	469.685,57	-469.685,57	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-95.222,25	-4.761,80	-99.984,05



## Arv & Donation, Det Otzenske Legat

Årets bevægelser på kontoen for Arv & Donation består af flg. Poster:

Indtægt ved forpagtning	kr. 8.070,89
Konfirmandhjælp 2022	kr. -1.500,00
Julehjælp 2022	kr. -1.058,97
Saldo pr. 31.12.2022	kr. 99.984,05

**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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.394.157,37	2.405.333,31
4.039,20	6.244,55
5.150,22	6.242,63
182.466,15	182.466,15
2.202.501,80	2.210.379,98
0,00	0,00
898.176,36	459.219,87
790.963,38	347.245,09
11.990,73	11.990,73
95.222,25	99.984,05
<b>3.292.333,73</b>	<b>2.864.553,18</b>
-1.020.594,22	-555.670,45
-11.990,73	-11.990,73
-182.466,15	-182.466,15
-95.222,25	-99.984,05
-730.915,09	-231.876,52
0,00	-29.353,00
-2.202.501,80	-2.210.379,98
-2.202.501,80	-2.210.379,98
0,00	0,00
-69.237,71	-98.502,75
-28.045,73	-48.089,29
-41.191,98	-50.413,46
<b>-3.292.333,73</b>	<b>-2.864.553,18</b>

## 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			
821.736,00	821.736,00	1.308.014,04	821.736,00	0,00	0,00
<b>821.736,00</b>	<b>821.736,00</b>	<b>1.308.014,04</b>	<b>821.736,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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			
-216.564,76	-161.681,00	-85.091,67	8.629,32	0,00	-225.194,08
-29.697,91	-20.000,00	-16.766,79	0,00	0,00	-29.697,91
-121.040,73	-63.391,00	-89.863,74	0,00	-42.636,27	-78.404,46
0,00	-4.500,00	-1.963,20	0,00	0,00	0,00
<b>-367.303,40</b>	<b>-249.572,00</b>	<b>-193.685,40</b>	<b>8.629,32</b>	<b>-42.636,27</b>	<b>-333.296,45</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-576.678,88	-574.910,00	-618.549,62	3.702,62	-569.596,09	-10.785,41
-26.135,65	-47.730,00	-11.124,95	0,00	0,00	-26.135,65
-2.132,55	-5.000,00	-12.413,00	0,00	0,00	-2.132,55
-62.695,62	-85.260,00	-97.604,80	0,00	0,00	-62.695,62
0,00	-21.722,00	-200,00	0,00	0,00	0,00
-4.622,85	-19.750,00	3.435,12	0,00	-4.000,00	-622,85
-9.839,88	-63.914,00	-5.836,80	0,00	-9.393,12	-446,76
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-682.605,43</b>	<b>-818.286,00</b>	<b>-742.794,05</b>	<b>3.702,62</b>	<b>-582.989,21</b>	<b>-103.318,84</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-345.078,17	-431.572,00	-369.010,42	181.056,32	-289.110,85	-237.023,64
-29.797,77	-15.651,00	-28.412,32	8.636,19	-31.558,96	-6.875,00
<b>-374.875,94</b>	<b>-447.223,00</b>	<b>-397.422,74</b>	<b>189.692,51</b>	<b>-320.669,81</b>	<b>-243.898,64</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-103.261,80	-38.368,00	-82.763,03	73.348,00	-20.650,83	-155.958,97
313.314,25	317.950,00	314.654,93	339.247,37	0,00	-25.933,12
<b>210.052,45</b>	<b>279.582,00</b>	<b>231.891,90</b>	<b>412.595,37</b>	<b>-20.650,83</b>	<b>-181.892,09</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-33.185,39	-28.021,00	-41.627,85	0,00	-1.044,17	-32.141,22
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-22.035,82	-32.490,00	-30.458,17	0,00	-10.876,50	-11.159,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.366,62	-19.040,00	-21.801,06	0,00	-8.186,30	-10.180,32
63 Bygning	-10.908,12	-9.020,00	-6.882,65	0,00	-10.908,12	0,00
64 Økonomi	-3.476,08	-14.050,00	-3.303,02	0,00	0,00	-3.476,08
67 Efteruddannelse	-2.100,00	-5.000,00	-7.819,00	0,00	0,00	-2.100,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.070,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.343,70	-8.941,00	-9.473,51	0,00	0,00	-9.343,70
<b>I alt</b>	<b>-101.485,73</b>	<b>-116.562,00</b>	<b>-121.365,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.015,09</b>	<b>-70.470,64</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-5,82	-6.500,00	-6.521,48	0,00	0,00	-5,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-6.815,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.815,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.824,64	1.825,00	1.824,64	1.824,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	440,30	0,00	-1.824,82	440,30	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.556,64</b>	<b>-4.675,00</b>	<b>-6.521,66</b>	<b>2.264,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.821,58</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-59.572,75	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-720.646,88	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	-720.646,88
83 Kirkegård	0,00	0,00	-18.187,17	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	750.000,00	750.000,00	51.000,00	750.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>29.353,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.759,92</b>	<b>750.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-720.646,88</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt Hostrup Kirke 2022	
01.01.2022 Børns Vilkår og Kirkens Korshær	170,00
17.04.2022 Folkekirkens Nødhjælp	215,00
18.08.2022 Børns Vilkår og Kirkens Korshær	177,00
24.12.2022 Børns Vilkår og Kirkens Korshær	267,50
Kollekt i alt:	829,50

## Biregnskab - Stråtag Æ Kirk Kro

Chr. Sørensen ApS	718.575,00 kr.
El-Centrum	2.071,88 kr.
<b>Udgift i alt</b>	<b>720.646,88 kr.</b>
Anlægsligning 2022	750.000,00 kr.
<b>Finansiering i alt</b>	<b>750.000,00 kr.</b>
Overskud, som føres videre til PU-godkendt projekt vedr. skorsten i 2023	29.353,12 kr.