

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kattrup-Tolstrup Sognes Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8042

CVR-nr. 43724916

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 Kattrup-Tolstrup Sognes 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

Kommentar til regnskabet 2022 Kattrup Tolstrup

LØN

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirken	226.811,37	164.373,00	62.438,37	Løn på kirkegårds personale
Kirken aktiviteter	647.572,88	589.568,00	58.004,88	budgettet forkert idet 2
Kirkegård	650.489,38	573.291,00	77.198,38	flexjobber mangler og 3
Præstebolig			-	fastansatte er under
Administration	102.601,80	98.390,00	4.211,80	budgetsat.
Løn samlet	1.627.475,43	1.425.622,00		
Mere forbrug			<u>201.853,43</u>	

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	25.550,00			Fjernvarme tilslut
Grøn pulje	<u>25.550,00</u>			konfirmandstue
Netto	-	-		
				Begge kirker kalket
				Loftrum i Tolstrup kirke
				rengjort og taget er
				understryget
Vedligeholdelse	205.717,90	161.878,00	43.839,90	
Anskaffelser	37.878,75	3.800,00		
Grøn pulje	<u>-25.550,00</u>			
	12.328,75	3.800,00	8.528,75	Kerter til Kattrup kirke
El og varme	253.957,99	155.000,00	98.957,99	Stigende energipriser
Øvrig drift	42.268,33	43.800,00	<u>-1.531,67</u>	
Mere forbrug	42.268,33	43.800,00	<u>149.794,97</u>	

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Diverse indtægter	10.020,00	11.100,00	1.080,00	Underskud
Total udgifter øvrig drift	134.834,93	205.800,00	-70.965,07	Det mindre forbrug er spredt
Mindre forbrug			<u>-69.885,07</u>	over alle aktiviteter

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	462.581,52	457.200,00		
Grøn pulje	<u>-23.045,00</u>			Fald i hjemfaldne
Netto	439.536,52	457.200,00	17.663,48	Underskud gravstedkapital
Anskaffelser	25.030,32	-		Varmepumpe i graverhus
Grøn pulje	<u>-23.045,00</u>			
Netto	1.985,32	-	1.985,32	
Øvrig drift	272.776,55	275.400,00	<u>-2.623,45</u>	
Mere forbrug total			<u>17.025,35</u>	

Formål 5 Præstebolig mv

	Realiseret	Budget	Difference		Bemærkninger
Indtægter	165.892,88	6.000,00	-159.892,88	overskud	Præst flyttet ind i præste bolig, ej budgetsat. Salg fra skoven
Øvrig drift	16.194,63	15.200,00	994,63		
Mindre forbrug præstebolig			<u>-158.898,25</u>		

Formål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference		Bemærkninger
Folkirkens it	21.674,50	7.000,00	14.674,50		Ny pc til præst
It andre	10.690,25	1.000,00	9.690,25		It udstyr præst
Anskaffelser	4.971,95	-	4.971,95		Tlf præst
Øvrig drift	127.381,48	141.000,00	<u>-13.618,52</u>		
Mere forbrug			<u>15.718,18</u>		

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	Difference		Bemærkninger
Renter udgifter	6.257,39	3.000,00	3.257,39		
Moms regulering	-2.296,04	-6.000,00	<u>-3.703,96</u>		
Mindre forbrug			<u>-446,57</u>		

Formål 8 Anlæg

	Realiseret	Budget	Difference
Konsulent ydelser	44.127,33	-	44.127,33

Formål 9 finansiering

	Realiseret	Budget	Difference
Anlægs ligning	1.225.000,00	1.222.500,00	-

Menighedsrådet deltager i samarbejdet skolekirkesamarbejdet, flygningeinitiativet, regnskabet er indeholdt i Horsens Provstiets regnskab.

Menighedsrådet deltager i pastorats samarbejdet om aktivitetsudvalg og fælles kulturmedarbejder, regnskabet er i Ørrildslevs regnskab.

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	1.958.200,04	1.958.200,00	2.059.241,57
Øvrig drift i alt	-2.120.769,96	-1.958.200,00	-2.018.766,28
2 Kirkebygning og sognegård	-741.084,34	-528.851,00	-523.455,68
Indtægter	25.550,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-226.811,37	-164.373,00	-137.915,91
Udgifter, øvrig drift	-539.822,97	-364.478,00	-385.539,77
3 Kirkelige aktiviteter	-772.387,81	-784.268,00	-597.342,87
Indtægter	10.020,00	11.100,00	7.200,00
Udgifter, løn	-647.572,88	-589.568,00	-488.979,43
Udgifter, øvrig drift	-134.834,93	-205.800,00	-115.563,44
4 Kirkegård	-485.714,73	-391.491,00	-621.143,24
Indtægter	462.581,52	457.200,00	484.275,52
Udgifter, løn	-650.489,38	-573.291,00	-824.778,09
Udgifter, øvrig drift	-297.806,87	-275.400,00	-280.640,67
5 Præstebolig mv.	149.698,25	-9.200,00	-1.276,01
Indtægter	165.892,88	6.000,00	6.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.194,63	-15.200,00	-7.276,01
6 Administration og fællesudgifter	-267.319,98	-247.390,00	-168.405,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-102.601,80	-98.390,00	-66.406,75
Udgifter, øvrig drift	-164.718,18	-149.000,00	-101.999,14
7 Finansielle poster	-3.961,35	3.000,00	-107.142,59
Indtægter	2.296,04	6.000,00	3.906,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	-107.639,08
Udgifter, øvrig drift	-6.257,39	-3.000,00	-3.410,46
A Resultat af drift	-162.569,92	0,00	40.475,29

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)	1.225.000,00	1.225.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-44.127,33	-1.325.000,00	0,00
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	1.180.872,67	-100.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.018.302,75	-100.000,00	40.475,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-62.963,71	-1.178.701,69	-1.241.665,40
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-185.822,33	0,00	-185.822,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-129.000,00	0,00	-129.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-174.734,20	160.398,94	-14.335,26
742010 Årsafslutningskonto	-1.018.302,75	1.018.302,75	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.389.481,70	3.417.101,73
17.250,80	97.837,15
47.521,94	37.711,68
185.822,33	185.822,33
3.138.886,63	3.095.730,57
0,00	0,00
403.652,82	1.592.432,76
340.689,11	350.767,36
62.963,71	1.241.665,40
3.793.134,52	5.009.534,49

-552.520,24	-1.570.822,99
-62.963,71	-1.241.665,40
-185.822,33	-185.822,33
-129.000,00	-129.000,00
-174.734,20	-14.335,26
-3.138.886,63	-3.095.730,57
-3.138.886,63	-3.095.730,57
0,00	0,00
-101.727,65	-342.980,93
-33.384,92	-147.108,09
-12.535,00	-139.293,01
-55.807,73	-56.579,83
-3.793.134,52	-5.009.534,49

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.958.200,04	1.958.200,00	1.952.799,96	1.958.200,04	0,00	0,00
0,00	0,00	106.441,61	0,00	0,00	0,00
1.958.200,04	1.958.200,00	2.059.241,57	1.958.200,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-406.602,00	-400.736,00	-316.860,73	0,00	-24.843,59	-381.758,41
-23.659,46	-25.800,00	-22.398,25	0,00	0,00	-23.659,46
-310.822,88	-102.315,00	-184.196,70	25.550,00	-201.967,78	-134.405,10
-741.084,34	-528.851,00	-523.455,68	25.550,00	-226.811,37	-539.822,97

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-531.553,59	-465.650,00	-445.384,70	3.500,00	-462.379,33	-72.674,26
-9.748,60	-51.070,00	-14.381,10	0,00	-7.700,00	-2.048,60
-181.186,44	-107.908,00	-97.862,27	6.520,00	-150.873,55	-36.832,89
-21.375,83	-70.840,00	-15.760,00	0,00	0,00	-21.375,83
-8.773,00	-25.800,00	-15.676,27	0,00	-8.720,00	-53,00
-14.000,00	-33.500,00	-4.987,78	0,00	-14.000,00	0,00
-5.750,35	-29.500,00	-3.290,75	0,00	-3.900,00	-1.850,35
-772.387,81	-784.268,00	-597.342,87	10.020,00	-647.572,88	-134.834,93

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
-378.536,22	-322.092,00	-572.234,21	443.754,55	-537.515,67	-284.775,10
-107.178,51	-69.399,00	-48.909,03	18.826,97	-112.973,71	-13.031,77
-485.714,73	-391.491,00	-621.143,24	462.581,52	-650.489,38	-297.806,87

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
1.646,20	-13.500,00	-5.602,54	16.167,36	0,00	-14.521,16
148.052,05	4.300,00	4.326,53	149.725,52	0,00	-1.673,47
149.698,25	-9.200,00	-1.276,01	165.892,88	0,00	-16.194,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-91.499,67	-79.290,00	-23.783,01	0,00	-30.912,45	-60.587,22
-24.828,86	-56.200,00	-22.355,84	0,00	0,00	-24.828,86
-72.548,38	-37.400,00	-44.866,82	0,00	-26.189,35	-46.359,03
0,00	-3.900,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
-45.500,00	-41.600,00	-45.280,50	0,00	-45.500,00	0,00
-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00
-28.943,07	-29.000,00	-28.269,72	0,00	0,00	-28.943,07
-267.319,98	-247.390,00	-168.405,89	0,00	-102.601,80	-164.718,18

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.257,39	-3.000,00	-3.410,46	0,00	0,00	-6.257,39
2.296,04	6.000,00	3.906,95	2.296,04	0,00	0,00
0,00	0,00	-107.639,08	0,00	0,00	0,00
-3.961,35	3.000,00	-107.142,59	2.296,04	0,00	-6.257,39

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-44.127,33	-1.325.000,00	0,00	0,00	0,00	-44.127,33
1.225.000,00	1.225.000,00	0,00	1.225.000,00	0,00	0,00
1.180.872,67	-100.000,00	0,00	1.225.000,00	0,00	-44.127,33

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		
20 AB, Gedved By	6207	3.050.000	705.000		Beboelse
1A, Katstrup	74.640	820.000	224.500		Skov og plantage
Ejendomsværdi i alt		3.870.000			

**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
24.12.2022 Indsamlet i kirkerne	104,50
24.12.2022 Indsamlet i kirkerne	354,00
24.12.2022 Overført til Børnesagens Fællesråd	458,50
25.12.2022 Indsamlet i kirken	250,00
25.12.2022 Overført til Blå kors	250,00