

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Tunø Sogns Menighedsråd

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 8086

CVR-nr. 25461916

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                  |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer               |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tunø 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:**

Årsresultat er på budgetniveau.

Driftsudgifter er 3% højere end budget, hvilket opvejes af øgede indtægter pga højere indtægter på gravstedskapitaler.

Driftsudgifterne indeholder især væsentlig større udgifter til opvarmning, som følge af væsentlig højere energiudgifter end budgetteret.

**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<br>2022   | Budget<br>2022*    | Regnskab<br>2021   |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>759.999,96</b>  | <b>760.000,00</b>  | <b>759.999,96</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-749.725,08</b> | <b>-752.920,00</b> | <b>-770.967,65</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-102.532,17</b> | <b>-78.950,00</b>  | <b>-117.415,90</b> |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -23.608,42         | -22.950,00         | -28.018,13         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -78.923,75         | -56.000,00         | -89.397,77         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-154.476,45</b> | <b>-168.600,00</b> | <b>-125.518,46</b> |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -131.759,31        | -145.600,00        | -102.051,63        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -22.717,14         | -23.000,00         | -23.466,83         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-173.080,18</b> | <b>-237.120,00</b> | <b>-237.946,72</b> |
| Indtægter                                 | 59.562,58          | 28.180,00          | 28.025,19          |
| Udgifter, løn                             | -189.997,79        | -192.800,00        | -206.842,48        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -42.644,97         | -72.500,00         | -59.129,43         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-228.659,66</b> | <b>-120.650,00</b> | <b>-164.454,16</b> |
| Indtægter                                 | 0,00               | 500,00             | 295,00             |
| Udgifter, løn                             | -69.763,50         | -51.150,00         | -64.326,21         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -158.896,16        | -70.000,00         | -100.422,95        |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-89.833,96</b>  | <b>-144.600,00</b> | <b>-101.360,17</b> |
| Indtægter                                 | 798,00             | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -20.290,34         | -23.600,00         | -20.126,20         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -70.341,62         | -121.000,00        | -81.233,97         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-1.142,66</b>   | <b>-3.000,00</b>   | <b>-24.272,24</b>  |
| Indtægter                                 | 197,70             | 0,00               | 1.289,15           |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00               | -23.449,20         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.340,36          | -3.000,00          | -2.112,19          |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>10.274,88</b>   | <b>7.080,00</b>    | <b>-10.967,69</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)                     | 120.000,00        | 120.000,00      | 275.000,04        |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00              | 0,00            | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00              | 0,00            | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00              | -120.000,00     | -154.175,00       |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>120.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>120.825,04</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>130.274,88</b> | <b>7.080,00</b> | <b>109.857,35</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> |
|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler              | -79.080,69             | 0,00               | -79.080,69               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -34.066,63             | 0,00               | -34.066,63               |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                  | 22.308,47              | -130.274,88        | -107.966,41              |
| 742010 Årsafslutningskonto                          | -130.274,88            | 130.274,88         | 0,00                     |

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

|               |                                 |
|---------------|---------------------------------|
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender           |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler |
| 619090        | Gravstedkapitaler               |

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

|           |                          |
|-----------|--------------------------|
| 638105    | Bank drift og anlæg      |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2022     | Ultimo<br>2022    |
|-------------------|-------------------|
| 465.703,25        | 463.224,06        |
| 1.058,14          | 5.641,67          |
| 79.080,69         | 79.080,69         |
| 385.564,42        | 378.501,70        |
| 0,00              | 0,00              |
| 15.506,12         | 197.624,09        |
| 11.005,12         | 197.624,09        |
| 4.501,00          | 0,00              |
| <b>481.209,37</b> | <b>660.848,15</b> |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| -90.838,85         | -221.113,73        |
| -79.080,69         | -79.080,69         |
| -34.066,63         | -34.066,63         |
| 22.308,47          | -107.966,41        |
| -385.564,42        | -378.501,70        |
| -385.564,42        | -378.501,70        |
| 0,00               | 0,00               |
| -4.806,10          | -61.232,72         |
| 0,00               | -61.218,15         |
| -4.806,10          | -14,57             |
| <b>-481.209,37</b> | <b>-660.848,15</b> |

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 |
| 759.999,96 | 760.000,00 | 759.999,96 | 759.999,96                | 0,00          | 0,00                  |
| 759.999,96 | 760.000,00 | 759.999,96 | 759.999,96                | 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        | 2022       | 2021        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -89.594,67  | -68.450,00 | -70.185,15  | 0,00                      | -23.608,42    | -65.986,25            |
| -8.288,50   | -1.000,00  | -46.780,75  | 0,00                      | 0,00          | -8.288,50             |
| -4.649,00   | -9.500,00  | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -4.649,00             |
| 0,00        | 0,00       | -450,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -102.532,17 | -78.950,00 | -117.415,90 | 0,00                      | -23.608,42    | -78.923,75            |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 |
| -1.045,00   | 0,00        | -1.949,75   | 0,00                      | 0,00          | -1.045,00             |
| -140.078,92 | -148.600,00 | -111.040,50 | 0,00                      | -121.559,31   | -18.519,61            |
| 0,00        | -1.000,00   | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | -1.000,00   | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -445,79     | -2.000,00   | -110,00     | 0,00                      | 0,00          | -445,79               |
| -11.445,69  | -8.000,00   | -9.332,81   | 0,00                      | -10.200,00    | -1.245,69             |
| -961,05     | -8.000,00   | -3.085,40   | 0,00                      | 0,00          | -961,05               |
| -500,00     | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -500,00               |
| -154.476,45 | -168.600,00 | -125.518,46 | 0,00                      | -131.759,31   | -22.717,14            |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022        | 2022        | 2021        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -173.080,18 | -237.120,00 | -237.946,72 | 59.562,58                 | -189.997,79   | -42.644,97            |
| -173.080,18 | -237.120,00 | -237.946,72 | 59.562,58                 | -189.997,79   | -42.644,97            |

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 |
| -228.659,66 | -120.650,00 | -164.749,16 | 0,00                      | -69.763,50    | -158.896,16           |
| 0,00        | 0,00        | 295,00      | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -228.659,66 | -120.650,00 | -164.454,16 | 0,00                      | -69.763,50    | -158.896,16           |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

| Regnskab   | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022       | 2022        | 2021        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -18.689,85 | -21.000,00  | -18.516,06  | 798,00                    | 0,00          | -19.487,85            |
| -50.779,53 | -41.000,00  | -58.401,07  | 0,00                      | -20.126,20    | -30.653,33            |
| -12.695,44 | -13.500,00  | -8.079,60   | 0,00                      | 0,00          | -12.695,44            |
| 0,00       | -3.600,00   | -8.155,85   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -5.749,14  | -65.500,00  | -6.923,50   | 0,00                      | -164,14       | -5.585,00             |
| -1.920,00  | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -1.920,00             |
| 0,00       | 0,00        | -1.284,09   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -89.833,96 | -144.600,00 | -101.360,17 | 798,00                    | -20.290,34    | -70.341,62            |

7 Finansielle poster

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

I alt

| Regnskab  | Budget    | Regnskab   | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|-----------|-----------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022      | 2022      | 2021       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -1.340,36 | -3.000,00 | -2.112,19  | 0,00                      | 0,00          | -1.340,36             |
| 197,70    | 0,00      | -98,85     | 197,70                    | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00      | 0,00      | 1.388,00   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00      | 0,00      | -23.449,20 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -1.142,66 | -3.000,00 | -24.272,24 | 197,70                    | 0,00          | -1.340,36             |

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

| Regnskab   | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022       | 2022        | 2021        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00       | -120.000,00 | -154.175,00 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 120.000,00 | 120.000,00  | 275.000,04  | 120.000,00                | 0,00          | 0,00                  |
| 120.000,00 | 0,00        | 120.825,04  | 120.000,00                | 0,00          | 0,00                  |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal     | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-----------|---------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------|
|                             |           | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |                                                |
| 1 a m.fl. Tunø By, Tunø     | 37.549 m2 | 1.450.000                 | 398.700    |                        | Beboelse                                       |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
|                             |           |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |           | 1.450.000                 |            |                        |                                                |

*\*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.*

## Tunø Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

| Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning |          |        |         |      |                                                | startsaldo | ,00       |           |
|----------------------------------------|----------|--------|---------|------|------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Dato                                   | Bilagsnr | Formål | Projekt | Sted | Tekst                                          | Moms       | Beløb     | Saldo     |
| 01-01-2022                             |          |        |         |      | Automatisk opstart ved afslutning af sidste år |            | -4.501,00 | -4.501,00 |
| 11-03-2022                             | 42       |        |         |      | kollekt til Kirkens Korshær                    |            | 4.501,00  | ,00       |
| 28-09-2022                             | 148      |        |         |      | auktion ifm høstgudstjeneste                   |            | -1.400,00 | -1.400,00 |
| 10-10-2022                             | 161      |        |         |      | indsamling                                     |            | -300,00   | -1.700,00 |
| 27-10-2022                             | 171      |        |         |      | indsamling sedler, høstgudstjeneste            |            | -3.700,00 | -5.400,00 |
| 28-11-2022                             | 183      |        |         |      | Indsamling høstgudstjeneste, mønter            |            | -332,00   | -5.732,00 |
| 30-11-2022                             | 184      |        |         |      | indbetaling til Kirkens Korshær                |            | 5.732,00  | ,00       |