

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Gammel Rye Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 7988

CVR-nr. 38956612

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 Gammel Rye 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:

Årets driftsresultat er minus 91.911,48 kr. Heraf var de 40.000 kr. afsat på afgrænset projekt i 2021, det resterende beløb på 51.911,48 kr. bliver reguleret i menighedsrådets frie midler der pr. 31/12 2022 udgør 7.533,59 kr.

1. Fælles indtægter  
Der er modtaget 716.111,54 kr. i tillægsbevilling fra provstiet til skimelsvampsanering af præstebolig.
2. Kirkebygning og sognegård  
Der har været 49.923 kr. mere i udgift til el og varme i kirken end der var budgetteret med og 6.774 kr. mere i sognehuset.
3. Kirkelige aktiviteter  
Der er betalt 23.830 kr. til Churchdesk, opsætning af hjemmeside.  
Der er modtaget 20.000 kr. i tilskud fra Skanderborg Provsti til kammermusikfestival.
4. Kirkegård  
Der er modtaget 19.206 kr. fra Skanderborg Kommune i erstatning for cykelsti.
5. Præstebolig m.v.  
Skimelsvampsanering af præstebolig har kostet 716.132 kr.  
Der har været 10.110 kr. mere i udgift til el og varme i præsteboligen end der var budgetteret med.  
Der er modtaget 20.700 kr. mindre i boligbidrag end budgetteret.
6. Administration og fællesudgifter  
Til folkekirkens IT er der betalt 15.567 kr. for Elitebook og 2.757 kr. vedr. menighedsrådsvalg 2020.  
Der har været ekstra udgifter på 23.250 kr. til stillingsopslag organist.  
Der har været ekstra udgifter til regnskab 2021 og 2022 på 59.874 kr.  
Der har været budgetteret med 25.000 kr. til efteruddannelse, der er kun brugt 4.694 kr.

## Anlæg

Der er videreført 219.246,98 kr. ubrugte anlægsmidler på kt.741120, de er bevilliget til belysning i kirken, renovering af alterklæde og ny præstetavle.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Organistsamarbejde om vikar dækning med Dover, Alling, Tulstrup, Ry og Låsby.

## 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>2.608.835,54</b>	<b>1.892.724,00</b>	<b>1.955.260,30</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.700.747,02</b>	<b>-1.892.724,00</b>	<b>-1.956.048,56</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-383.893,60</b>	<b>-310.154,00</b>	<b>-358.906,84</b>
Indtægter	51.440,69	54.500,00	49.942,42
Udgifter, løn	-184.964,03	-180.540,00	-181.877,79
Udgifter, øvrig drift	-250.370,26	-184.114,00	-226.971,47
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-862.101,32</b>	<b>-886.430,00</b>	<b>-819.653,42</b>
Indtægter	27.124,00	0,00	160,00
Udgifter, løn	-738.535,92	-727.230,00	-713.123,18
Udgifter, øvrig drift	-150.689,40	-159.200,00	-106.690,24
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-355.681,68</b>	<b>-409.259,00</b>	<b>-341.002,68</b>
Indtægter	297.806,73	267.421,00	357.661,45
Udgifter, løn	-512.449,42	-463.680,00	-448.299,37
Udgifter, øvrig drift	-141.038,99	-213.000,00	-250.364,76
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-736.036,07</b>	<b>-35.150,00</b>	<b>-49.505,12</b>
Indtægter	84.698,00	101.000,00	84.516,84
Udgifter, løn	-39,70	-18.150,00	-9.975,73
Udgifter, øvrig drift	-820.694,37	-118.000,00	-124.046,23
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-357.132,79</b>	<b>-249.472,00</b>	<b>-293.429,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.405,10	-107.900,00	-107.317,09
Udgifter, øvrig drift	-311.727,69	-141.572,00	-186.112,07
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.901,56</b>	<b>-2.259,00</b>	<b>-93.551,34</b>
Indtægter	241,42	241,00	4.207,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	-93.079,79
Udgifter, øvrig drift	-6.142,98	-2.500,00	-4.678,93
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-91.911,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-788,26</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)	0,00	0,00	201.952,30
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.426.337,67
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.224.385,37</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-91.911,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.225.173,63</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	-96.568,70	0,00	-96.568,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-74.775,00	0,00	-74.775,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-59.445,07	51.911,48	-7.533,59
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-219.246,98	0,00	-219.246,98
741150 Frie midler - afg. projekter, Kammermusik Festival	-40.000,00	40.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	91.911,48	-91.911,48	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.815.040,12	1.667.143,85
27.152,83	59.189,62
215.617,97	107.005,30
96.568,70	96.568,70
1.475.700,62	1.404.380,23
0,00	0,00
392.537,72	401.261,02
379.450,95	395.737,16
12.377,77	5.523,86
709,00	0,00
<b>2.207.577,84</b>	<b>2.068.404,87</b>

-490.035,75	-398.124,27
-96.568,70	-96.568,70
-74.775,00	-74.775,00
-59.445,07	-7.533,59
-219.246,98	-219.246,98
-40.000,00	0,00
-1.475.700,62	-1.404.380,23
-1.475.700,62	-1.404.380,23
0,00	0,00
-241.841,47	-265.900,37
-54.616,35	-59.490,88
-157.727,00	-160.235,00
-29.498,12	-46.174,49
<b>-2.207.577,84</b>	<b>-2.068.404,87</b>



## 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
1.892.724,00	1.892.724,00	1.863.216,00	1.892.724,00	0,00	0,00
716.111,54	0,00	92.044,30	716.111,54	0,00	0,00
<b>2.608.835,54</b>	<b>1.892.724,00</b>	<b>1.955.260,30</b>	<b>2.608.835,54</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  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.898,68	-73.204,00	-154.456,69	51.440,69	-87.066,53	-136.272,84
-38.333,71	-15.000,00	-41.425,55	0,00	0,00	-38.333,71
-138.035,55	-187.850,00	-123.305,53	0,00	-62.271,84	-75.763,71
-30.225,56	-30.100,00	-34.318,73	0,00	-30.225,56	0,00
-5.400,10	-4.000,00	-5.400,34	0,00	-5.400,10	0,00
<b>-383.893,60</b>	<b>-310.154,00</b>	<b>-358.906,84</b>	<b>51.440,69</b>	<b>-184.964,03</b>	<b>-250.370,26</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

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-445.245,41	-450.630,00	-470.284,72	0,00	-419.962,89	-25.282,52
-115.220,09	-112.100,00	-81.296,23	0,00	-55.868,46	-59.351,63
0,00	0,00	-243,80	0,00	0,00	0,00
-121.194,59	-131.500,00	-104.599,10	0,00	-89.899,69	-31.294,90
-97.202,60	-77.100,00	-103.675,45	0,00	-89.800,22	-7.402,38
-60.082,75	-78.100,00	-43.478,22	26.824,00	-69.343,86	-17.562,89
-23.155,88	-37.000,00	-16.075,90	300,00	-13.660,80	-9.795,08
<b>-862.101,32</b>	<b>-886.430,00</b>	<b>-819.653,42</b>	<b>27.124,00</b>	<b>-738.535,92</b>	<b>-150.689,40</b>

#### 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
-285.611,62	-345.159,00	-269.334,49	297.806,73	-453.014,15	-130.404,20
-70.070,06	-64.100,00	-71.668,19	0,00	-59.435,27	-10.634,79
<b>-355.681,68</b>	<b>-409.259,00</b>	<b>-341.002,68</b>	<b>297.806,73</b>	<b>-512.449,42</b>	<b>-141.038,99</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-736.036,07	-35.150,00	-49.505,12	84.698,00	-39,70	-820.694,37
<b>-736.036,07</b>	<b>-35.150,00</b>	<b>-49.505,12</b>	<b>84.698,00</b>	<b>-39,70</b>	<b>-820.694,37</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	-57.546,13	-30.000,00	-46.348,67	0,00	0,00	-57.546,13
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.892,64	-44.000,00	-52.678,38	0,00	-12.000,00	-39.892,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-67.316,01	-35.000,00	-28.368,70	0,00	-9.000,00	-58.316,01
63 Bygning	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
64 Økonomi	-118.346,84	-61.000,00	-87.180,37	0,00	0,00	-118.346,84
65 Personregistrering - civil	-16.167,16	-16.100,00	-18.356,53	0,00	-16.167,16	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-8.435,04	-8.400,00	-9.577,32	0,00	-8.435,04	0,00
67 Efteruddannelse	-6.100,04	-26.400,00	-22.387,47	0,00	8.197,10	-14.297,14
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.757,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.757,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.571,93	-20.572,00	-20.531,72	0,00	0,00	-20.571,93
<b>I alt</b>	<b>-357.132,79</b>	<b>-249.472,00</b>	<b>-293.429,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.405,10</b>	<b>-311.727,69</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-2.518,15	-2.500,00	-4.678,93	0,00	0,00	-2.518,15
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	241,42	241,00	241,42	241,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.504,07	0,00	3.965,96	0,00	0,00	-2.504,07
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.120,76	0,00	-93.079,79	0,00	0,00	-1.120,76
<b>I alt</b>	<b>-5.901,56</b>	<b>-2.259,00</b>	<b>-93.551,34</b>	<b>241,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.142,98</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	-1.426.337,67	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	201.952,30	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.224.385,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
1/1 2022 Saldo til menighedspleje	9.363,54
Mobilepay indbetalinger 2022	2.490,00
Til julehjælp	-1.507,00
Tøj til konfirmand	-1.500,00
31/12 2022 Saldo til menighedspleje	8.846,54