

ÅRSREGNSKAB 2022

for Adslev Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8013

CVR-nr. 50281914

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: 6

Menighedsrådets erklæring

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

Formål 2

Besparelse udgifter øvrig drift skyldes budgetteret midler kr. 30.000 til indvendig vedligeholdelse af bygning. Ingen udgifter hertil i 2022.

Formål 3

Besparelse udgifter øvrig drift skyldes færre aktiviteter end forventet.

Formål 4

Overskridelse øvrig drift skyldes primært ekstraordinære udgifter til vedligeholdelse af gravminder kr. 20.730 og indkøb af pc til graver kr. 13.954.

Anlæg

Varmestyring til kirke kr. 13.125 og wi-fi til kirken kr. 5.000, anlægsbudget 2021. Arbejdet er ikke udført og pengene kr. 18.125 er i 2022 tilbageført til Skanderborg provsti efter aftale. Derfor er ligningsbeløb til anlæg på kr. 112.525 mod budgetteret kr. 130.650.

Opsparing præstebolig kr. 400 gennemført. (Se biregnskab).

Etablering af ny parkeringsplads, budget kr. 130.250 i 2022. Afsluttet i 2022 med overskud kr. 3.126. (Se biregnskab).

Ny gangsti til flagstang, budget kr. 21.350 i 2021. Afsluttet i 2022 med overskud kr. 512. (Se biregnskab).

Reetablering af område på kirkegård, budget kr. 38.956 i 2021. Afsluttet i 2022 med underskud kr. 44.274. (Se biregnskab).

Kirkehus renovering. Videreførte midler fra 2021 kr. 1.146.619. Forbrug i 2022 kr. 5.891. Arbejdet er ikke afsluttet. Midler der videreføres kr. 1.140.728. (Se biregnskab).

Arv

Bevægelser på arv (se biregnskab) er udelukkende renteudgifter og renteindtægter.

Frie midler efter resultatdisponering kr. 44.890.

Frie midler reserveres bl.a. til synsudsatte arbejder.

Menighedsrådet anvender landsforeningens seneste momsvejledning for regnskabsåret 2020 til beregning af delvis momsfradrag og anvender metode c.

Dette har bevirket en afløftningsprocent (I2) på 19% for fællesomkostninger på

kirkegården og en afløftningsprocent (I3) på 11% vedr. overordnede fællesomkostninger.

Generelle bemærkninger til Adslev kirkes regnskab

Organist:

Kirkens organist er også ansat ved Veng/Mesing kirke. Lønudgifter og ligningsmidler føres udelukkende i Veng/Mesing regnskab.

Under organistens ferie og friweekends afløser Hørning kirkes organist. Lønudgifter og ligningsmidler føres udelukkende i Hørning kirkes regnskab.

Gravervikar:

Hørning kirkes graver udfører arbejde på Adslev kirkegård (150 timer årligt). Lønudgifter og ligningsmidler føres i Hørning kirkes regnskab.

Kordegner:

Personregistrering, sekretæropgaver og regnskab udføres af kordegn ved Hørning kirke. Såvel lønudgifter som ligningsmidler hertil føres udelukkende i Hørning kirkes 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	538.482,00	538.487,00	562.664,53
Øvrig drift i alt	-536.120,60	-538.487,00	-547.871,73
2 Kirkebygning og sognegård	-84.942,12	-113.749,00	-127.416,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.858,87	-23.850,00	-24.849,91
Udgifter, øvrig drift	-61.083,25	-89.899,00	-102.566,53
3 Kirkelige aktiviteter	-86.077,35	-102.750,00	-73.344,44
Indtægter	2.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.526,62	-57.550,00	-45.400,87
Udgifter, øvrig drift	-22.550,73	-45.200,00	-27.943,57
4 Kirkegård	-295.294,26	-247.316,00	-262.457,16
Indtægter	62.155,24	59.324,00	55.444,79
Udgifter, løn	-229.134,33	-222.600,00	-231.932,28
Udgifter, øvrig drift	-128.315,17	-84.040,00	-85.969,67
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-71.776,50	-75.124,00	-60.874,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.300,04	-14.300,00	-14.300,04
Udgifter, øvrig drift	-57.476,46	-60.824,00	-46.574,72
7 Finansielle poster	1.969,63	452,00	-23.778,93
Indtægter	2.540,30	452,00	6.589,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	-30.368,37
Udgifter, øvrig drift	-570,67	0,00	0,00
A Resultat af drift	2.361,40	0,00	14.792,80

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	34,11	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	1.188.522,16
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	112.525,00	130.650,00	125.194,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-133.014,62	-130.250,00	-90.812,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-104.067,22	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-124.522,73	400,00	1.222.903,45
C Resultatopgørelse	-122.161,33	400,00	1.237.696,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-29.816,33	-434,11	-30.250,44
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.464,03	0,00	-178.464,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-54.000,00	0,00	-54.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-83.163,36	38.273,44	-44.889,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.225.050,00	84.322,00	-1.140.728,00
742010 Årsafslutningskonto	122.161,33	-122.161,33	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.678.973,90	15.962,39	-3.663.011,51

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

611510-90	Debitorer
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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
485.873,86	482.943,75
1.521,60	1.521,60
178.464,03	178.464,03
305.888,23	302.958,12
0,00	0,00
5.156.639,11	4.989.321,01
1.447.790,88	1.295.979,06
29.816,33	30.250,44
3.678.973,90	3.663.011,51
58,00	80,00
5.642.512,97	5.472.264,76
-5.249.467,62	-5.111.343,90
-29.816,33	-30.250,44
-178.464,03	-178.464,03
-54.000,00	-54.000,00
-3.678.973,90	-3.663.011,51
-83.163,36	-44.889,92
-1.225.050,00	-1.140.728,00
-305.888,23	-302.958,12
-305.888,23	-302.958,12
0,00	0,00
-87.157,12	-57.962,74
-20.930,37	-4.402,34
-66.226,75	-53.560,40
-5.642.512,97	-5.472.264,76

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
538.482,00	538.487,00	532.634,00	538.482,00	0,00	0,00
0,00	0,00	30.030,53	0,00	0,00	0,00
538.482,00	538.487,00	562.664,53	538.482,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-63,95
-52.045,30	-78.850,00	-87.224,38	0,00	-23.858,87	-28.186,43
-14.545,00	-16.000,00	-16.049,01	0,00	0,00	-14.545,00
-18.287,87	-18.899,00	-24.143,05	0,00	0,00	-18.287,87
-84.942,12	-113.749,00	-127.416,44	0,00	-23.858,87	-61.083,25

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-67.275,26	-64.050,00	-56.363,35	0,00	-57.633,62	-9.641,64
0,00	0,00	-2.962,07	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-7.684,14	-11.700,00	-1.231,57	2.000,00	-7.893,00	-1.791,14
-11.117,95	-25.000,00	-10.787,45	0,00	0,00	-11.117,95
-86.077,35	-102.750,00	-73.344,44	2.000,00	-65.526,62	-22.550,73

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
-295.294,26	-245.316,00	-262.457,16	62.155,24	-229.134,33	-128.315,17
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-295.294,26	-247.316,00	-262.457,16	62.155,24	-229.134,33	-128.315,17

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.859,37	-2.700,00	-1.505,45	0,00	0,00	-8.859,37
-53.201,46	-59.850,00	-49.876,88	0,00	-14.300,04	-38.901,42
-3.157,42	-1.300,00	-1.438,54	0,00	0,00	-3.157,42
0,00	-2.500,00	-3.269,53	0,00	0,00	0,00
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.784,00
-4.774,25	-4.774,00	-4.784,36	0,00	0,00	-4.774,25
-71.776,50	-75.124,00	-60.874,76	0,00	-14.300,04	-57.476,46

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	
76 Momsregulering	
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.952,32	0,00	5.636,95	1.952,32	0,00	0,00
446,16	452,00	446,16	446,16	0,00	0,00
-428,85	0,00	506,33	141,82	0,00	-570,67
0,00	0,00	-30.368,37	0,00	0,00	0,00
1.969,63	452,00	-23.778,93	2.540,30	0,00	-570,67

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	
81 Sognegård	
83 Kirkegård	
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	
91 Salg af anlæg m.v.	
92 Ligningsbeløb anlæg	

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.124,00	-130.250,00	-48.909,63	0,00	0,00	-127.124,00
-5.890,62	0,00	-41.903,08	0,00	0,00	-5.890,62
-104.067,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.067,22
34,11	0,00	0,00	34,11	0,00	0,00
0,00	0,00	1.188.522,16	0,00	0,00	0,00
112.525,00	130.650,00	125.194,00	112.525,00	0,00	0,00
-124.522,73	400,00	1.222.903,45	112.559,11	0,00	-237.081,84

I alt

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Menighedsplejen	22,00

Biregnskab for Arv efter Bodil Dorthea Sørensen og husbond

Saldo pr. 01.01.2022	3.678.973,90 kr.
Negativ rente i 2022	- 23.601,15 kr.
Tilskrevne renter i 2022	<u>7.638,76 kr.</u>
Saldo pr. 31.12.2022	3.663.011,51 kr.

Biregnskab Etablering af ny parkeringsplads. Projektet er afsluttet.

Ligningsmidler til anlæg 2022 130.250,00 kr.

Etablering af parkeringsplads - 127.124,00 kr.

Overskud 3.126,00 kr.

Biregnskab . Ny gangsti til flagstang. Projektet er afsluttet.

Ligningsmidler til anlæg overført fra 2021 21.350,00 kr.

Udgift til etablering af sti i 2022 - 20.837,60 kr.

Overskud 512,40 kr.

Biregnskab opsparing (salg af tidligere præstebolig)

Saldo primo 2022	29.816,33 kr.
Opsparet i 2022	400,00 kr.
Rentetilskrivning 2022	<u>34,00 kr.</u>
Saldo ultimo 2022	30.250,33 kr.

Biregnskab . Reetablering af område på kirkegård. Projektet er afsluttet.

Ligningsmidler til anlæg overført fra 2021		38.956,00 kr.
Udgift til reetablering af område på kirkegård i 2022	-	83.229,62 kr.
Underskud	-	44.273,62 kr.

Biregnskab vedr. salgssum forpagterbolig. Beløb til renovering af kirkehus. Projektet er ikke afsluttet.

Saldo primo 2022 1.146.619,08 kr.

Arkitektgennemgang kirkehus - 5.890,62 kr.

Saldo ultimo 2022 1.140.728,46 kr.