

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hammel Sogns Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8022

CVR-nr. 52937515

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 Hammel 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:

Regnskabet 2022 for Hammel Sogn Menighedsråd udviser et underskud på kr. 164.311,29.

Der er modtaget midler kr. 78.889,- til samarbejder sogne imellem.

Forkyndelsespulje midler er der udbetalt kr. 156.736,86.

Der er modtaget reservemidler kr. 440.861,34 til dækning af større udgifter til løn til kordegn, kirketjenere og regnskabsførere.

Der er modtaget kr. 24.020,- til nyt netværk i sognegård, udgift afholdt i 2021.

Der er modtaget kr. 18.750,- fra klimapuljen til nyt belysning på kirken.

Sognegården formål 2300:

Ekstra udgifter til indkøb af garderober kr. 14.510,-.

Nye vandhaner kr. 12.800,-.

Indkøb af nye kontormøbler kr. 71.090,-, vaskemaskine kr. 7.646,-.

Præstebolig Formål 5100:

Der har været udgifter til renovering af terrasser kr. 120.000,-

Datainstallation kr. 43.673,50,-

Udskiftning af vaskemaskine 7.149,-.

Forbrugsafgifter har været større end budgetsat med kr. 33.306,-.

Der er modtaget midler fra provsti kr. 130.000,-.

Varme og el udgiften er totalt blevet større end budget med kr. 104.068,-.

Salg af planter og vedligeholdelse på kirkegård er der kommet kr. 137.993,- mindre ind end budgetsat.

Vi har gennemgået den differentierede momsprocent og den beregnede fællesmomsprocent. Begge er opgjort efter modellen til brug herfor udarbejdet af landsforeningen af menighedsråd, BDO, PWC og Kirkeministeriet. Vi, i menighedsrådet, er enige i, at beregningerne kan ligge til grund for den differentierede momsprocent på 47% samt den fælles momsprocent på 18%.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkegårdssamarbejde med Lading og Voldby om kirkegårdsdrift.

Der er fælles samarbejde med Lading og Voldby om kirke-kulturmedarbejder, kirketjenere og kordegne.

Organist-samarbejde med Røgen, Sporup og Søby Pastorat.

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	5.472.601,34	4.858.970,00	4.394.055,00
Øvrig drift i alt	-5.636.912,63	-4.858.970,00	-4.229.684,40
2 Kirkebygning og sognegård	-824.718,74	-494.991,00	-621.892,13
Indtægter	3.900,00	10.000,00	27.980,00
Udgifter, løn	-271.028,58	-119.991,00	-269.122,92
Udgifter, øvrig drift	-557.590,16	-385.000,00	-380.749,21
3 Kirkelige aktiviteter	-2.137.012,73	-2.012.097,00	-1.304.016,70
Indtægter	179.162,99	24.000,00	103.281,45
Udgifter, løn	-2.133.433,27	-1.823.797,00	-1.224.771,74
Udgifter, øvrig drift	-182.742,45	-212.300,00	-182.526,41
4 Kirkegård	-1.176.303,00	-1.206.508,00	-787.150,07
Indtægter	1.158.724,48	1.341.660,00	1.372.654,78
Udgifter, løn	-1.634.958,62	-1.910.368,00	-1.663.309,13
Udgifter, øvrig drift	-700.068,86	-637.800,00	-496.495,72
5 Præstebolig mv.	-241.613,72	-47.666,00	-177.325,94
Indtægter	93.803,00	92.300,00	92.712,00
Udgifter, løn	-30.882,19	-37.666,00	-37.770,32
Udgifter, øvrig drift	-304.534,53	-102.300,00	-232.267,62
6 Administration og fællesudgifter	-1.251.853,63	-1.092.655,00	-1.352.922,22
Indtægter	0,00	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-630.445,43	-531.105,00	-591.379,96
Udgifter, øvrig drift	-621.408,20	-561.550,00	-766.542,26
7 Finansielle poster	-5.410,81	-5.053,00	13.622,66
Indtægter	33.272,40	547,00	357.889,71
Udgifter, løn	-24.473,51	0,00	-340.868,53
Udgifter, øvrig drift	-14.209,70	-5.600,00	-3.398,52
A Resultat af drift	-164.311,29	0,00	164.370,60

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	390.520,11
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-22.995,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	367.525,11
C Resultatopgørelse	-164.311,29	0,00	531.895,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-218.638,72	0,00	-218.638,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-314.901,79	0,00	-314.901,79
741110 Menighedsrådets frie midler	-168.239,06	164.311,29	-3.927,77
742010 Årsafslutningskonto	164.311,29	-164.311,29	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

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
7.992.368,63	7.772.454,15
5.799,10	7.456,66
524.965,13	287.260,92
218.638,72	218.638,72
7.242.965,68	7.259.097,85
0,00	0,00
182.583,00	295.503,73
89.467,47	217.254,66
0,00	1.244,40
93.115,53	77.004,67
8.174.951,63	8.067.957,88

-701.779,57	-537.468,28
-218.638,72	-218.638,72
-314.901,79	-314.901,79
-168.239,06	-3.927,77
-7.242.965,68	-7.259.097,85
-7.242.965,68	-7.259.097,85
0,00	0,00
-230.206,38	-271.391,75
-126.668,25	-138.558,41
-103.538,13	-132.833,34
-8.174.951,63	-8.067.957,88

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
4.858.970,00	4.858.970,00	4.323.175,00	4.858.970,00	0,00	0,00			
613.631,34	0,00	70.880,00	613.631,34	0,00	0,00			
5.472.601,34	4.858.970,00	4.394.055,00	5.472.601,34	0,00	0,00			

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-319.994,25	-181.679,00	-285.331,72	0,00	-142.945,97	-177.048,28			
-52.334,38	-26.800,00	-33.097,71	0,00	0,00	-52.334,38			
-443.999,41	-279.512,00	-296.498,03	3.900,00	-119.691,91	-328.207,50			
-8.390,70	-7.000,00	-6.964,67	0,00	-8.390,70	0,00			
-824.718,74	-494.991,00	-621.892,13	3.900,00	-271.028,58	-557.590,16			

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.693.895,70	-1.470.382,00	-1.079.162,61	19.413,30	-1.663.667,27	-49.641,73			
-261.663,11	-214.580,00	-72.289,80	67.040,21	-256.881,68	-71.821,64			
-11.503,39	-132.248,00	13.415,43	41.617,98	-18.077,00	-35.044,37			
-50.038,13	-35.887,00	-71.420,01	0,00	-54.085,17	4.047,04			
-76.732,29	-84.391,00	-61.880,43	1.334,50	-66.166,34	-11.900,45			
-40.314,11	-57.409,00	-30.479,28	34.757,00	-74.555,81	-515,30			
-666,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.666,00			
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00			
-2.137.012,73	-2.012.097,00	-1.304.016,70	179.162,99	-2.133.433,27	-182.742,45			

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.087.433,72	-1.093.395,00	-700.657,97	1.157.652,60	-1.584.086,63	-660.999,69			
-88.869,28	-113.113,00	-86.492,10	1.071,88	-50.871,99	-39.069,17			
-1.176.303,00	-1.206.508,00	-787.150,07	1.158.724,48	-1.634.958,62	-700.068,86			

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-241.613,72	-47.666,00	-177.325,94	93.803,00	-30.882,19	-304.534,53			
-241.613,72	-47.666,00	-177.325,94	93.803,00	-30.882,19	-304.534,53			

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-138.273,52	-137.500,00	-246.274,87	0,00	0,00	-138.273,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-140.315,14	-196.831,00	-201.285,51	0,00	-81.414,00	-58.901,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-318.830,05	-334.997,00	-295.928,56	0,00	-166.753,72	-152.076,33
63 Bygning	-14.323,00	-15.500,00	-14.323,00	0,00	-14.323,00	0,00
64 Økonomi	-452.910,56	-208.834,00	-442.986,55	0,00	-284.214,87	-168.695,69
65 Personregistrering - civil	0,00	-23.672,00	-1.984,89	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-83.879,11	-70.371,00	-68.243,60	0,00	-83.739,84	-139,27
67 Efteruddannelse	-15.700,00	-30.000,00	-7.843,00	0,00	0,00	-15.700,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-87.622,25	-74.950,00	-74.052,24	0,00	0,00	-87.622,25
I alt	-1.251.853,63	-1.092.655,00	-1.352.922,22	0,00	-630.445,43	-621.408,20

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.420,48	-5.600,00	-3.398,52	0,00	0,00	-4.420,48
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	546,60	547,00	546,60	546,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	-343,91	0,00	16.474,58	9.445,31	0,00	-9.789,22
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.193,02	0,00	0,00	23.280,49	-24.473,51	0,00
I alt	-5.410,81	-5.053,00	13.622,66	33.272,40	-24.473,51	-14.209,70

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-22.995,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	390.520,11	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	367.525,11	0,00	0,00	0,00

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		
Hammel 2A	3965	3.650.000	752.900		Præstebolig, Anbækvej 5
Ejendomsværdi i alt		3.650.000			

**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
Ukraine f. nødhjælp	650,00
Stop sult	336,00
Børnesgense fællesråd	362,00