

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Alling Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8033

CVR-nr. 17543814

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 Alling 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 for 2022 udviser et underskud på 37.844,96 kr.

Menighedsrådets frie midler pr. 1/1 2022 var på 94.998,67 kr. heraf var disponeret 90.000 kr. til udskiftning af varmeanlæg.

Menighedsrådets frie midler pr. 31/12 2022 er på 57.153,71 kr. og tidligere disponering på udskiftning af varmeanlæg opløses, bl.a. da det nu vil udgøre et uvæsentlig beløb i forhold til forslag om nyt varmeanlæg til 500-600 t.kr. jf. modtaget rapport om energigennemgang 2022 for Alling Kirke. Endvidere har provstiudvalget meddelt på budgetsamrådet, at ekstraudgifter i 2023 på stigende energipriser mm. primært må dækkes af kirkekassens frie midler.

### **Formål 2 Kirkebygning og sognegård:**

Der er kalket og repareret tagrykning på kapel.

### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter:**

Der er brugt ikke budgetterede udgifter på 14 t.kr. på kirkeblad og hjemmeside og kalendersystem fra DKM.

### **Formål 4 Kirkegården:**

Der er betalt udgifter vedrørende tidligere år på 9 t.kr. samt ekstra udgifter til omlægning af bede mm.

### **Formål 6 Administration og fællesudgifter:**

Der er merudgifter på 21 t.kr. til regnskabsføring efter overgang fra ansat regnskabsfører til konsulentfirma. De samlede lønudgifter for alle formål svarer til det budgetterede inkl. honorar til regnskabsfører.

Den differentierede momsprocent på kirkegården er beregnet til 18% og for fællesudgifter til 6%.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

§42a Alling har organistsamarbejde med Dover, Tulstrup, Ry, Gl. Rye og Låsby.

Lønudgifterne afholdes af hvert enkelt pastorat, og i vores pastorat af Dover menighedsråd, som er hovedsognet.

Alling – Dover – Tulstrup sogn.

Vi er så små sogne, at et fælles samarbejde om kirkelivet er en nødvendighed.

På skift holder vi fælles nytårgudstjenester med efterfølgende servering af champagne og kransekage, og på skift står vi for adventsjulemøde.

Dvs. at vi har en udgift hvert 3. år.

Vi er fælles om kirkeblad, hjemmeside, kalendersystem, foredrag, studietur, kirkehøjskole, koncerter, events etc.

Hele ideen i et pastorat er jo et samarbejde og deling af ressourcer.

## 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>491.580,00</b>	<b>491.582,00</b>	<b>485.088,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-529.424,96</b>	<b>-491.582,00</b>	<b>-592.379,67</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-100.063,11</b>	<b>-98.291,00</b>	<b>-72.929,95</b>
Indtægter	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Udgifter, løn	-12.331,90	-11.750,00	-13.548,22
Udgifter, øvrig drift	-88.731,21	-87.541,00	-60.381,73
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-153.598,05</b>	<b>-99.150,00</b>	<b>-146.115,84</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.209,62	-81.250,00	-104.692,78
Udgifter, øvrig drift	-27.388,43	-17.900,00	-41.423,06
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-157.899,04</b>	<b>-195.253,00</b>	<b>-263.449,23</b>
Indtægter	33.039,03	28.247,00	29.086,37
Udgifter, løn	-107.367,61	-172.000,00	-149.548,86
Udgifter, øvrig drift	-83.570,46	-51.500,00	-142.986,74
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-117.645,57</b>	<b>-97.323,00</b>	<b>-106.132,99</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.000,00	-41.000,00	-41.867,50
Udgifter, øvrig drift	-99.645,57	-56.323,00	-64.265,49
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-219,19</b>	<b>-1.565,00</b>	<b>-3.751,66</b>
Indtægter	1.033,82	135,00	27.187,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	-27.356,58
Udgifter, øvrig drift	-1.253,01	-1.700,00	-3.582,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-37.844,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-107.291,67</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	0,00
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	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-37.844,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-107.291,67</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	-53.929,00	0,00	-53.929,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-15.350,00	0,00	-15.350,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-4.998,67	-52.155,04	-57.153,71
741150 Frie midler - afg. proj., udskiftning varmeanlæg	-90.000,00	90.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	37.844,96	-37.844,96	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
--------	---------------------

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

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
697.292,03	691.695,26
18.463,54	14.074,25
8.022,56	16.197,88
53.929,00	53.929,00
616.876,93	607.494,13
0,00	0,00
162.231,15	110.173,67
162.231,15	110.173,67
<b>859.523,18</b>	<b>801.868,93</b>

-164.277,67	-126.432,71
-53.929,00	-53.929,00
-15.350,00	-15.350,00
-4.998,67	-57.153,71
-90.000,00	0,00
-616.876,93	-607.494,13
-616.876,93	-607.494,13
0,00	0,00
-78.368,58	-67.942,09
-31.877,21	-25.856,02
-40.965,00	-41.518,00
-5.526,37	-568,07
<b>-859.523,18</b>	<b>-801.868,93</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
491.580,00	491.582,00	485.088,00	491.580,00	0,00	0,00
<b>491.580,00</b>	<b>491.582,00</b>	<b>485.088,00</b>	<b>491.580,00</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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-87.361,40	-80.291,00	-62.706,25	1.000,00	-12.331,90	-76.029,50
-12.701,71	-18.000,00	-10.083,75	0,00	0,00	-12.701,71
0,00	0,00	-139,95	0,00	0,00	0,00
<b>-100.063,11</b>	<b>-98.291,00</b>	<b>-72.929,95</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-12.331,90</b>	<b>-88.731,21</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.003,34	-77.650,00	-102.996,35	0,00	-116.986,62	-5.016,72
-19.472,17	-9.300,00	-33.387,92	0,00	0,00	-19.472,17
-11.622,54	-6.300,00	-1.231,57	0,00	-9.223,00	-2.399,54
0,00	-5.400,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-153.598,05</b>	<b>-99.150,00</b>	<b>-146.115,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.209,62</b>	<b>-27.388,43</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
-144.262,23	-180.503,00	-247.401,09	33.039,03	-96.630,80	-80.670,46
-13.636,81	-14.750,00	-16.048,14	0,00	-10.736,81	-2.900,00
<b>-157.899,04</b>	<b>-195.253,00</b>	<b>-263.449,23</b>	<b>33.039,03</b>	<b>-107.367,61</b>	<b>-83.570,46</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

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
-2.931,75	-5.000,00	-9.621,87	0,00	0,00	-2.931,75
-51.432,87	-50.800,00	-44.416,31	0,00	-16.000,00	-35.432,87
-1.720,73	-6.000,00	-5.016,32	0,00	0,00	-1.720,73
0,00	-3.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-56.494,27	-30.000,00	-41.861,45	0,00	-2.000,00	-54.494,27
-900,00	0,00	-1.133,00	0,00	0,00	-900,00
-1.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.643,00
-2.522,95	-2.523,00	-2.584,04	0,00	0,00	-2.522,95
<b>-117.645,57</b>	<b>-97.323,00</b>	<b>-106.132,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-99.645,57</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-928,07	0,00	-1.782,73	0,00	0,00	-928,07
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	134,84	135,00	134,84	134,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	898,98	0,00	-1.799,44	898,98	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-324,94	0,00	-304,33	0,00	0,00	-324,94
<b>I alt</b>	<b>-219,19</b>	<b>-1.565,00</b>	<b>-3.751,66</b>	<b>1.033,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.253,01</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
Tørring 12	4177	20.900	20.900		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		20.900			

*\*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

---