

ÅRSREGNSKAB 2022

for Borum Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8079

CVR-nr. 17189573

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Borum 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 væsentligste begivenheder: I 2022 har vi i Borum menighedsråd arbejdet med en række nye initiativer, der er igangsat på baggrund af sognets målsætninger.

Menighedsrådet har indgået samarbejde med lokale initiativer i Borum, med det formål at øge og sprede kirkens engagement i byen.

Der er etableret et grønt udvalg, der skal arbejde med kirkens klimaaftryk. Vi bl.a. har taget kirkens jord ud af drift og er ved at omlægge det til vild natur. I øjeblikket er vi i gang med en proces omkring hvordan arealet skal sættes fri. Vi har i projektet et samarbejde med borgerforenings-udvalget om trampe-stier i området.

I løbet af året er der afholdt flere meget velbesøgte koncerter og et enkelt foredragsarrangement. Året sluttede af med at vi arrangerede "Den levende Julekalender"; som var en husstandsomdelt julekalender, hvor Borums borgere var med til at arrangere og invitere til forskellige arrangementer i byen hver dag i december måned.

I 2022 fortsatte vi vores børne- og ungdomsarbejde med undervisning for byens unge i kor og band. Vores dygtige underviser sagde desværre op til sommerferien. Herefter har vi haft to forskellige undervisere til hhv. kor og band. Der arbejdes videre med gennemførelse og videreudvikling af kor og band aktiviteterne i 2023.

Året har også været præget af, at sognets mangeårige præst, Vini Madsen, gik på pension, ligesom der i efteråret er igangsat forskellige aktiviteter i forbindelse med rekrutteringen af sognets nye præst.

I den forbindelse, og inden ansættelsen af den nye præst, blev det besluttet at foretage en større renovering af præstegården.

I 2022 er der igangsat et projekt omkring mulighederne for etablering af et nyt fælles pastorat mellem 3 sogne. I projektet og samarbejde på tværs af de 3 menighedsråd, blev det besluttet at der skulle etableres et nyt pastorat mellem Fårup, Sabro, Lyngby og Borum sogne.

Ultimo 2022 fratradte sognets organist og der er arbejdet med revurdering af organistjobbet og herunder eventuelle muligheder for organistsamarbejder på tværs af sogne.

Sognets økonomi i 2022

Driftsrammen: De modtagne ligningsmidler til drift i 2022 udgør i alt 849.996,00 kr. (budget 850.000 kr.)

De samlede udgifter til drift udgør 1.333.540,93 kr., (budget 1.254.011 kr.) og årets resultat af driftsrammen udgør således et underskud på 483.544,93 kr. (budget et forventet underskud på 404.011 kr.).

Årets resultat skyldes, at der i 2022 har været en del ekstraordinære, og uforudsete, udgifter, herunder ekstraordinære udgifter i forbindelse med udflytningssyn og besigtigelse af præstebolig, manglende husleje- og varmeindtægter fra præsteboligen, selvrisiko på en stormskade samt udgifter til konsulentassistance i forbindelse med udarbejdelse af forskelligt materiale forud for renoveringsprojektet på våbenhuset. Sognet har søgt provstiet om 5% midler til dækning heraf i foråret 2023.

Udgifter til **kirkebygning og sognegård** (formål 2) udgør 273.342,19 kr. (budget 175.119 kr.). Udgifter til løn udgør heraf 0,00 kr. (budget 75.719 kr.) og øvrige udgifter 273.342,19 kr. (budget 99.400 kr.).

Udgifter til **kirkelige aktiviteter** (formål 3) udgør 633.504,68 kr. (budget 509.537 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med 610.809,08 kr. (budget 515.834 kr.) og øvrige udgifter 22.695,60 kr. (budget indtægter på 6.300 kr.).

Resultatet af **kirkegård** (formål 4) udgør samlet udgifter på i alt 227.585,26 kr. (budget 294.082 kr.) Indtægterne udgør 79.365,82 kr. (budget 80.579 kr.). Udgifter til løn i alt 269.315,74 kr. (budget 265.961 kr.) og øvrige udgifter på 37.635,34 kr. (budget 108.700 kr.).

Resultatet af **præsteboliger** (formål 5) udgør samlet udgifter på i alt 40.015,96 kr. (budget 75.600 kr.). Der har været indtægter på i alt 98.561,58 kr. (budget 83.800 kr.) Indtægterne vedrører husleje- og varmebidragsindtægter fra præsteboligen på 65.280,10 kr. samt forpagtningsindtægter på 33.281,48 kr. Øvrige udgifter udgør 138.577,54 kr. (budget 159.400 kr.).

Udgiften til **administration og fællesudgifter** (formål 6) udgør 158.020,67 kr. (budget 199.925 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 26.066,96 kr. (budget 38.000 kr.) og øvrige udgifter på 132.384,03 kr. (budget 161.925 kr.). Der har været indtægter på 430,32 kr. (budget 0 kr.).

Udgifterne til **finansielle poster** (formål 7) udgør samlet 1.072,17 kr. (budget indtægter på 249 kr.) og vedrører renteudgifter og momsregulering.

Anlægsrammen: Midlerne til anlægsaktiviteter i 2022 udgør i alt 0,00 kr., da der ikke er videreførte midler fra 2021 og ikke tildelte ligningsbeløb til anlæg i 2022.

Der har i 2022 været afholdt udgifter til renoveringsprojektet på præsteboligen på i alt 615.151,00 kr. I den forbindelse er der etableret et stiftslån på 2,6 mio. kr. De videreførte midler til færdiggørelse af projektet i 2023 udgør 1.984.849 kr.

Resultatdisponering: Tidligere års overskud, de frie midler, pr. 01.01.2022 udgjorde: 669.683,97 kr. Herfra trækkes årets driftsunderskud på 483.544,93 kr., hvorefter Borum sogns "frie midler" ved årets udgang udgør 186.139,04 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Lyngby menighedsråd

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	849.996,00	850.000,00	662.712,00
Øvrig drift i alt	-1.333.540,93	-1.254.011,00	-978.840,85
2 Kirkebygning og sognegård	-273.342,19	-175.119,00	-186.229,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-75.719,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-273.342,19	-99.400,00	-186.229,57
3 Kirkelige aktiviteter	-633.504,68	-509.534,00	-506.853,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-610.809,08	-515.834,00	-533.277,25
Udgifter, øvrig drift	-22.695,60	6.300,00	26.423,29
4 Kirkegård	-227.585,26	-294.082,00	-196.393,08
Indtægter	79.365,82	80.579,00	156.745,73
Udgifter, løn	-269.315,74	-265.961,00	-290.314,20
Udgifter, øvrig drift	-37.635,34	-108.700,00	-62.824,61
5 Præstebolig mv.	-40.015,96	-75.600,00	82.200,48
Indtægter	98.561,58	83.800,00	160.112,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-138.577,54	-159.400,00	-77.912,13
6 Administration og fællesudgifter	-158.020,67	-199.925,00	-148.938,68
Indtægter	430,32	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.066,96	-38.000,00	-29.728,79
Udgifter, øvrig drift	-132.384,03	-161.925,00	-119.209,89
7 Finansielle poster	-1.072,17	249,00	-22.626,04
Indtægter	262,64	249,00	1.514,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-19.411,48
Udgifter, øvrig drift	-1.334,81	0,00	-4.728,78
A Resultat af drift	-483.544,93	-404.011,00	-316.128,85

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))	-615.151,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-615.151,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-1.098.695,93	-404.011,00	-316.128,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-99.421,05	0,00	-99.421,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-669.683,97	483.544,93	-186.139,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.984.849,00	-1.984.849,00
742010 Årsafslutningskonto	1.098.695,93	-1.098.695,93	0,00

Borum Kirke

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning Art: 841210 - 841210

Afgrensning formål: -

Art: 841210 Gæld, stiftsmidler						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
22-12-2022	369				Stiftsmiddel lån 841210-19		-2.600.000,00	-2.600.000,00

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
892.773,74	759.217,32
25.742,56	20.290,63
139.014,16	16.739,21
99.421,05	99.421,05
628.595,97	622.766,43
0,00	0,00
701.190,56	2.997.635,34
298.996,82	2.723.306,04
402.193,74	274.329,30
1.593.964,30	3.756.852,66

-844.105,02	254.590,91
-99.421,05	-99.421,05
-75.000,00	-75.000,00
0,00	2.600.000,00
-669.683,97	-186.139,04
0,00	-1.984.849,00
-628.595,97	-622.766,43
-628.595,97	-622.766,43
0,00	-2.600.000,00
0,00	-2.600.000,00
-121.263,31	-788.677,14
0,00	-664.717,20
-43.040,75	-20.331,06
-70.833,00	-87.928,00
-7.389,56	-15.700,88
-1.593.964,30	-3.756.852,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
849.996,00	850.000,00	662.712,00	849.996,00	0,00	0,00
849.996,00	850.000,00	662.712,00	849.996,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	-9.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-207.084,12	-72.828,00	-130.360,17	0,00	0,00	-207.084,12
-20.637,67	-16.700,00	-32.695,23	0,00	0,00	-20.637,67
-45.620,40	-76.271,00	-19.759,77	0,00	0,00	-45.620,40
0,00	0,00	-3.414,40	0,00	0,00	0,00
-273.342,19	-175.119,00	-186.229,57	0,00	0,00	-273.342,19

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-69.830,45	-18.851,00	-85.251,18	0,00	-69.830,45	0,00
-385.349,19	-311.289,00	-310.237,28	0,00	-447.514,49	62.165,30
-39.106,37	1.100,00	-39.261,74	0,00	-39.106,37	0,00
-20.897,43	-33.200,00	-19.645,16	0,00	0,00	-20.897,43
-38.063,86	-77.600,00	-37.463,77	0,00	0,00	-38.063,86
-44.379,61	-600,00	0,00	0,00	-28.125,00	-16.254,61
-34.482,77	-57.894,00	-14.908,63	0,00	-26.232,77	-8.250,00
-1.395,00	-11.200,00	-86,20	0,00	0,00	-1.395,00
-633.504,68	-509.534,00	-506.853,96	0,00	-610.809,08	-22.695,60

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-208.142,92	-280.424,00	-189.425,88	78.925,82	-255.433,40	-31.635,34
-7.889,35	-8.195,00	-981,15	440,00	-8.329,35	0,00
-11.552,99	-5.463,00	-5.986,05	0,00	-5.552,99	-6.000,00
-227.585,26	-294.082,00	-196.393,08	79.365,82	-269.315,74	-37.635,34

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-59.046,73	-24.200,00	17.813,51	65.280,10	0,00	-124.326,83
27.437,73	-50.000,00	65.756,71	33.281,48	0,00	-5.843,75
-8.406,96	-1.400,00	-1.369,74	0,00	0,00	-8.406,96
-40.015,96	-75.600,00	82.200,48	98.561,58	0,00	-138.577,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-9.953,18	-51.300,00	-19.143,64	0,00	4.092,00	-14.045,18
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.457,95	-56.600,00	-62.245,15	0,00	-26.156,96	-19.300,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-5.770,05	-25.600,00	-4.724,21	0,00	-1.002,00	-4.768,05
63 Bygning	-16.350,63	-10.700,00	0,00	0,00	0,00	-16.350,63
64 Økonomi	-67.881,61	-49.500,00	-57.469,28	430,32	-3.000,00	-65.311,93
67 Efteruddannelse	-5.495,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	-5.495,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.112,25	-5.325,00	-5.356,40	0,00	0,00	-7.112,25
I alt	-158.020,67	-199.925,00	-148.938,68	430,32	-26.066,96	-132.384,03

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.206,16	0,00	-4.510,40	0,00	0,00	-1.206,16
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	249,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	133,99	0,00	1.514,22	262,64	0,00	-128,65
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-19.629,86	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.072,17	249,00	-22.626,04	262,64	0,00	-1.334,81

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-615.151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615.151,00
I alt	-615.151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615.151,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2022

Borum, pr. 31.12.2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger i 2022	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2022	Regnskab 2.022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) i 2022	Videreførte anlægsmidler 2023 (+ eller -)
	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
Anlægsmidler 2022:												
Projekt, renovering af præstebolig	0	0		2.600.000					2.600.000	615.151	0	1.984.849
									0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	2.600.000	0	0	0	0	2.600.000	615.151	0	1.984.849