

ÅRSREGNSKAB 2022

for Galten Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8085

CVR-nr. 43428918

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 Galten 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 Galten Sogns menighedsråd udviser et underskud på kr. 72.123,45.

Der har været udgifter til følgende som ikke har været budgetsat:

Salmebogstillæg	11.600,00
Julekoncert	26.250,00
Computer	21.913,00
Gulvbhandling sognegård	14.500,00
Gulvbehandling præst	21.437,00
Lys kapel	20.990,00
Udvidelse alarm	29.707,00
Ruller kistvogn	15.750,00
Større eludgift	20.874,00
Større varmeudgift	12.251,00
Fortæring større end budgetsat	53.145,00

Vedr. anlægsprojekter:

Der er søgt i provsti om godkendelse til at modregne overskud og underskud fra 2021 & 2022 i projekter (se biregnskab), total overskud 15.721,- som ønskes videreført til kirkeprojektet. Der er ikke modtaget svar inden færdiggørelse af regnskab.

Ligningsmidler januar 2023 er indgået på bankkonto i december 2022, hvorved den likvide beholdning er større.

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 differentieret momsprocent på 56% samt den fælles momsprocent på 11%.

Ud fra vores viden, erfaring og beregning mener vi at begge momsprocenter er retvisende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.007.080,00	3.007.079,00	2.967.684,00
Øvrig drift i alt	-3.079.203,45	-3.007.079,00	-2.932.299,24
2 Kirkebygning og sognegård	-616.444,61	-596.050,00	-646.327,92
Indtægter	11.290,82	3.000,00	5.750,00
Udgifter, løn	-271.820,75	-249.750,00	-286.537,81
Udgifter, øvrig drift	-355.914,68	-349.300,00	-365.540,11
3 Kirkelige aktiviteter	-1.575.561,86	-1.562.300,00	-1.545.725,04
Indtægter	13.522,50	5.900,00	8.136,67
Udgifter, løn	-1.275.104,60	-1.256.100,00	-1.268.295,52
Udgifter, øvrig drift	-313.979,76	-312.100,00	-285.566,19
4 Kirkegård	-223.093,79	-287.388,00	-193.186,59
Indtægter	364.757,96	351.162,00	462.627,57
Udgifter, løn	-469.225,52	-449.350,00	-465.651,36
Udgifter, øvrig drift	-118.626,23	-189.200,00	-190.162,80
5 Præstebolig mv.	-35.705,11	-52.300,00	-38.201,38
Indtægter	57.269,06	51.100,00	51.647,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.974,17	-103.400,00	-89.848,60
6 Administration og fællesudgifter	-605.154,87	-501.777,00	-502.924,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.941,10	-81.700,00	-77.618,00
Udgifter, øvrig drift	-526.213,77	-420.077,00	-425.306,05
7 Finansielle poster	-23.243,21	-7.264,00	-5.934,26
Indtægter	1.712,98	36,00	161.468,03
Udgifter, løn	-14.697,18	0,00	-154.194,90
Udgifter, øvrig drift	-10.259,01	-7.300,00	-13.207,39
A Resultat af drift	-72.123,45	0,00	35.384,76

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)	1.185.509,00	1.128.408,00	542.418,72
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-380.296,01	-736.500,00	-273.562,07
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.100.885,73	-306.250,00	-14.450,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-106.057,30	-85.658,00	-16.191,92
B Resultat af anlæg	-401.730,04	0,00	238.214,73
C Resultatopgørelse	-473.853,49	0,00	273.599,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.438,00	0,00	-14.438,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-135.150,00	0,00	-135.150,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-675.927,92	196.919,49	-479.008,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.262.818,00	276.934,00	-985.884,00
742010 Årsafslutningskonto	473.853,49	-473.853,49	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

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
2.817.534,67	2.913.133,20
20.017,60	12.574,67
17.255,57	130.716,07
14.438,00	14.438,00
2.765.823,50	2.755.404,46
0,00	0,00
2.454.565,25	2.005.688,97
1.739.365,92	1.523.845,37
374.153,76	345.010,87
341.045,57	136.832,73
5.272.099,92	4.918.822,17
-2.088.333,92	-1.614.480,43
-14.438,00	-14.438,00
-135.150,00	-135.150,00
-675.927,92	-479.008,43
-1.262.818,00	-985.884,00
-2.765.823,50	-2.755.404,46
-2.765.823,50	-2.755.404,46
0,00	0,00
-417.942,50	-548.937,28
-67.976,51	-236.090,88
-344.624,00	-307.450,00
-5.341,99	-5.396,40
-5.272.099,92	-4.918.822,17

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
3.007.080,00	3.007.079,00	2.967.684,00	3.007.080,00	0,00	0,00
3.007.080,00	3.007.079,00	2.967.684,00	3.007.080,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-177.289,86	-130.500,00	-167.971,94	1.970,82	-83.450,09	-95.810,59
-28.511,08	-67.800,00	-79.489,07	0,00	0,00	-28.511,08
-406.080,67	-393.250,00	-398.866,91	9.320,00	-188.370,66	-227.030,01
-4.563,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.563,00
-616.444,61	-596.050,00	-646.327,92	11.290,82	-271.820,75	-355.914,68

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.229.552,61	-1.157.400,00	-1.210.195,92	0,00	-1.144.115,91	-85.436,70
-35.548,63	-70.400,00	-61.597,06	0,00	0,00	-35.548,63
-39.059,38	-14.900,00	-36.913,59	9.122,50	-4.629,30	-43.552,58
-116.264,91	-139.100,00	-121.481,80	0,00	0,00	-116.264,91
-9.527,90	-30.300,00	-31.676,27	0,00	-9.527,90	0,00
-108.675,10	-99.000,00	-76.860,40	4.400,00	-106.831,49	-6.243,61
-35.433,33	-50.000,00	-5.500,00	0,00	-10.000,00	-25.433,33
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.575.561,86	-1.562.300,00	-1.545.725,04	13.522,50	-1.275.104,60	-313.979,76

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
-171.362,25	-224.088,00	-133.825,69	364.224,20	-426.283,66	-109.302,79
-51.731,54	-63.300,00	-59.360,90	533,76	-42.941,86	-9.323,44
-223.093,79	-287.388,00	-193.186,59	364.757,96	-469.225,52	-118.626,23

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.705,11	-52.300,00	-38.201,38	57.269,06	0,00	-92.974,17
-35.705,11	-52.300,00	-38.201,38	57.269,06	0,00	-92.974,17

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-144.495,21	-138.938,00	-129.616,11	0,00	0,00	-144.495,21
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-161.019,75	-110.200,00	-138.541,21	0,00	-26.108,10	-134.911,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.592,12	-52.900,00	-52.654,94	0,00	-16.500,00	-45.092,12
63 Bygning	-19.348,00	-21.700,00	-20.495,40	0,00	-19.348,00	0,00
64 Økonomi	-142.603,25	-105.400,00	-94.133,48	0,00	-16.985,00	-125.618,25
67 Efteruddannelse	-15.134,20	-16.500,00	-12.098,75	0,00	0,00	-15.134,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-60.962,34	-56.139,00	-55.384,16	0,00	0,00	-60.962,34
I alt	-605.154,87	-501.777,00	-502.924,05	0,00	-78.941,10	-526.213,77

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-9.321,63	-7.300,00	-13.207,39	0,00	0,00	-9.321,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	36,10	36,00	36,10	36,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	739,50	0,00	8.952,42	1.676,88	0,00	-937,38
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-14.697,18	0,00	-1.715,39	0,00	-14.697,18	0,00
I alt	-23.243,21	-7.264,00	-5.934,26	1.712,98	-14.697,18	-10.259,01

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-349.046,01	-80.250,00	-196.289,60	0,00	0,00	-349.046,01
81 Sognegård	-31.250,00	-656.250,00	-77.272,47	0,00	0,00	-31.250,00
83 Kirkegård	-1.100.885,73	-306.250,00	-14.450,00	0,00	0,00	-1.100.885,73
85 Præsteboliger	-106.057,30	-85.658,00	-16.191,92	0,00	0,00	-106.057,30
92 Ligningsbeløb anlæg	1.128.408,00	1.128.408,00	435.624,00	1.128.408,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	57.101,00	0,00	106.794,72	57.101,00	0,00	0,00
I alt	-401.730,04	0,00	238.214,73	1.185.509,00	0,00	-1.587.239,04

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		
Galten By B/S 21N	457	496.500	496.500		Ubebyg areal, Smedskovv
Galten By B/S 34O	3.037	3.250.000	961.400		Præstegården, Smedskovv
Ejendomsværdi i alt		3.746.500			

**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

Anlægsprojekter 2022

Parkeringplads/spildevand separering 2021

Overskridelse videreført primo	110.531,00	
Udgifter 2021	<u>89.028,00</u>	
Totaludgifter i alt	199.559,00	
Momsfradrag 2021	<u>15.221,00</u>	
Udgifter i alt	184.338,00	
Midler ovf kirketag iflg godkendelse af provsti	129.492,00	
Midler ovf kampstensdige iflg godkendelse provsti	<u>16.556,00</u>	
Underskud	38.290,00	-38.290

Renovering Elanlæg 2021

Videreførte anlægsmidler 2020 primo	80.625,00	
Udgifter 2021	<u>75.147,00</u>	
Overskud	5.478,00	5.478

Stama Truck 2021

Afholdt udgift 2020	150.000,00	
Anlægsmidler 2021	143.625,00	
Momsregulering 2021	16.800,00	
Overskud	10.425,00	10.425

Udvikling kirkegård

Videreført anlægsmidler 2020 primo	1.107.785,00	
Afholdte udgifter 2020	145.781	
Afholdte udgifter 2022	1.103.266,00	
Momsfradrag	139.893,00	
Underskud	1.369,00	-1.369

Vand våbenhus 2022

Videreførte anlægsmidler 2020 primo	170.281,00	
Udgifter afholdt 2022	130.804,00	
Overskud	39.477,00	39.477

Kirkeprojekt 2021

Anlægsmidler 2021	200.000,00	
Udgifter afholdt 2020	22.350,00	
Udgifter afholdt 2021	11.143,00	
Udgifter afholdt 2022	131.960,00	
Midler til videreførsel	34.547,00	
Overskud fra ovenstående projekter ansøgt i provsti om videreførsel til projekt kirkeprojekt 2021		15.721

Præstehaven 2019

Videreført midler primo	33.856,00	
Udgifter 2022	29.490,00	
Midler videreført ultimo	4.366,00	

Ventilationpræstebolig 2022

Videreførte udgifter primo	-16.193,00
Anlægsmidler 2022	85.658,00
Tillægsbevilling 2022	7.101,00
Udgifter 2022	76.566,00
Ultimo	0,00

Hynder kirkebænke 2022

Anlægsmidler 2022	80.250,00
Udgifter 2022	86.282,00
Underskud taget af frie midler	-6.032,00

Skulptur Himmelskibet 2022

Tillægsbevilling 2022	50.000,00
Udgifter 2022	168.763,00
Underskud taget af frie midler	-118.763,00

Renovering forplads sognegård 2022

Anlægsmidler 2022	500.000,00
Udgifter 2022	31.250,00
Viderførsel ultimo	468.750,00

Støttemur containerplads 2022

Anlægsmidler 2022	306.250,00
Videreførsel ultimo	306.250,00

Møbler sognegård 2022

Anlægsmidler 2022	156.250,00
Videreførsel ultimo	156.250

Anlægsmidler til videreførsel ultimo i alt**985.884,00**