

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ormslev Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8107

CVR-nr. 36485019

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 Ormslev 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:

Beløbene er i hele tal:

Der er modtaget 3.415.392 kr. i ligningsmidler til driften for 2022. Derudover er der modtaget 263.366 kr. i anlægsmidler. Driftsudgifterne udviser 3.226.812 kr.

Der er i 2022, anlagt en sti fra Ormslev Kirke til Konfirmandstuen. Det er finansieret med anlægsmidler.

Årets resultat før-/og efter anlæg er et overskud på 188.579 kr. 100.000 kr. af overskuddet er fondsbeløbet modtaget fra Ole Rømer Fonden.

Udgifterne til kirkegården har været lavere end budgetteret, ligeså har udgifterne til præstegården været lavere end budgetteret. Dette forhold forklarer årets overskud.

Ormslev Menighedsråd har modtaget 100.000 kr. fra Ole Rømer fonden til anskaffelse af en ny dåbskande. Pengene blev modtaget i 2022, men udgiften kommer først i 2023. Derfor er 100.000 kr. af Menighedsrådets frie midler hensat til dåbskanden.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 2022: 504.705 kr. Der hensættes 353.500 kr. til: Dåbskande 100.000 kr.

Renovering af præstegårdskontor 100.000 kr.

Kloakering ved præstegården 50.000 kr.

Digitalisering kort - kirkegården 15.000 kr.

Ny kopimaskine til sognegården 28.000 kr.

Ny mobil til præst 5.500 kr.

Bedre belysning omkring sognegården 30.000 kr.

Forundersøgelse til skovkirkegård 25.000 kr.

Menighedsrådets frie midler udgør herefter 151.205 kr.

Ormslev Sogn deltager i Kirkekløver - der omfatter Viby Sogn, Fredens Sogn, Ravnsbjerg Sogn og Ormslev Sogn - hvert sogn bidrager med 10.000 kr. til afholdelse af f.eks. fælles foredrag.

Den delvise moms for kirkegården er beregnet til 21%. Der beregnes ikke moms af overordnede fællesomkostninger, jævnfør brev fra Provstiet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes regnskabskontor - Søndre Provsti, Aarhus

Fælles anlægspulje

Udviklingspulje til kirkegårde og aktiviteter

Personalekonsulent

Undervisning specialkonfirmander

Kommunikationsordning

Folkekirkens Sociale Arbejde

Ung Kirke

Skole Kirke samarbejdet

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	3.415.392,00	3.415.391,00	3.425.796,00
Øvrig drift i alt	-3.226.812,37	-3.415.391,00	-3.790.474,42
2 Kirkebygning og sognegård	-323.525,19	-400.377,00	-565.916,67
Indtægter	100.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-152.874,85	-150.777,00	-151.482,44
Udgifter, øvrig drift	-270.650,34	-249.600,00	-414.434,23
3 Kirkelige aktiviteter	-2.156.988,08	-2.087.110,00	-1.987.868,12
Indtægter	11.594,00	13.000,00	0,00
Udgifter, løn	-1.736.844,68	-1.679.810,00	-1.636.703,83
Udgifter, øvrig drift	-431.737,40	-420.300,00	-351.164,29
4 Kirkegård	-233.369,76	-386.717,00	-633.058,04
Indtægter	144.534,05	147.383,00	137.399,80
Udgifter, løn	-275.575,29	-298.600,00	-295.483,06
Udgifter, øvrig drift	-102.328,52	-235.500,00	-474.974,78
5 Præstebolig mv.	-6.655,42	-99.000,00	-73.176,57
Indtægter	112.759,68	108.000,00	108.080,18
Udgifter, løn	-4.766,54	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-114.648,56	-207.000,00	-181.256,75
6 Administration og fællesudgifter	-504.696,02	-434.497,00	-508.887,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-235.805,91	-196.218,00	-257.589,50
Udgifter, øvrig drift	-268.890,11	-238.279,00	-251.298,36
7 Finansielle poster	-1.577,90	-7.690,00	-21.567,16
Indtægter	2.506,08	310,00	310,48
Udgifter, løn	-710,94	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.373,04	-8.000,00	-21.877,64
A Resultat af drift	188.579,63	0,00	-364.678,42

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)	263.366,25	265.000,00	135.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-263.366,25	-265.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-136.720,54
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-1.720,54
C Resultatopgørelse	188.579,63	0,00	-366.398,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-124.188,49	0,00	-124.188,49
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-170.125,77	18.920,37	-151.205,40
741150 Frie midler - Dåbskande	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741151 Frie midler - Kloakering ved Præstegård	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741152 Frie midler - Digitalisering af kort på Kirkegården	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741153 Frie midler - Kirkekontor	-55.000,00	55.000,00	0,00
741154 Frie midler - Præstekontor	-91.000,00	-9.000,00	-100.000,00
741155 Frie midler - Ny kopimaskine i Sognegård	0,00	-28.000,00	-28.000,00
741156 Frie midler - Mobiltelefon til Præst	0,00	-5.500,00	-5.500,00
741157 Frie midler - Bedre belysning omkring Sognegård	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741158 Frie midler - Forundersøgelse af Skovkirkegård	0,00	-25.000,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-188.579,63	188.579,63	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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
917.772,86	929.022,10
15.636,34	22.420,66
12.193,12	27.698,01
124.188,49	124.188,49
765.754,91	754.714,94
0,00	0,00
882.254,27	1.053.280,50
876.154,88	1.048.331,27
6.099,39	4.949,23
1.800.027,13	1.982.302,60

-600.314,26	-788.893,89
-124.188,49	-124.188,49
-160.000,00	-160.000,00
-170.125,77	-151.205,40
-146.000,00	-353.500,00
-765.754,91	-754.714,94
-765.754,91	-754.714,94
0,00	0,00
-433.957,96	-438.693,77
-81.262,07	-64.661,17
-43.624,91	-54.966,19
-284.616,00	-291.997,00
-24.454,98	-27.069,41
-1.800.027,13	-1.982.302,60

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
3.415.392,00	3.415.391,00	3.425.796,00	3.415.392,00	0,00	0,00
3.415.392,00	3.415.391,00	3.425.796,00	3.415.392,00	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)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-153.745,37	-160.664,00	-180.972,23	0,00	-62.683,82	-91.061,55
74.742,69	-17.000,00	-186.524,37	100.000,00	0,00	-25.257,31
-136.169,74	-164.613,00	-167.908,42	0,00	-82.738,43	-53.431,31
-100.336,29	-37.100,00	-19.087,30	0,00	0,00	-100.336,29
-8.016,48	-18.000,00	-11.424,35	0,00	-7.452,60	-563,88
-323.525,19	-400.377,00	-565.916,67	100.000,00	-152.874,85	-270.650,34

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-550.404,88	-500.000,00	-526.625,41	0,00	-550.404,88	0,00
-811.241,28	-788.720,00	-780.134,91	0,00	-667.616,08	-143.625,20
-269.112,03	-267.575,00	-229.328,80	0,00	-164.689,75	-104.422,28
-7.342,92	-34.000,00	0,00	1.680,00	0,00	-9.022,92
-173.896,65	-156.919,00	-160.566,30	0,00	-50.104,43	-123.792,22
-134.559,31	-140.049,00	-130.338,99	0,00	-130.609,21	-3.950,10
-105.562,00	-85.183,00	-86.198,61	4.430,00	-95.536,51	-14.455,49
-104.869,01	-114.664,00	-74.675,10	5.484,00	-77.883,82	-32.469,19
-2.156.988,08	-2.087.110,00	-1.987.868,12	11.594,00	-1.736.844,68	-431.737,40

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
-205.159,62	-351.818,00	-591.809,84	132.634,69	-235.465,79	-102.328,52
-28.210,14	-34.899,00	-41.248,20	11.899,36	-40.109,50	0,00
-233.369,76	-386.717,00	-633.058,04	144.534,05	-275.575,29	-102.328,52

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.655,42	-98.000,00	-73.176,57	112.759,68	-4.766,54	-114.648,56
-6.655,42	-99.000,00	-73.176,57	112.759,68	-4.766,54	-114.648,56

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-103.188,14	-75.300,00	-101.616,66	0,00	0,00	-103.188,14
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-71.932,21	-86.800,00	-76.314,10	0,00	-21.000,00	-50.932,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.229,48	-36.200,00	-38.631,41	0,00	-10.102,98	-32.126,50
63 Bygning	-20.100,00	-20.600,00	-20.100,63	0,00	-20.100,00	0,00
64 Økonomi	-11.787,96	-16.500,00	-11.788,30	0,00	-9.999,96	-1.788,00
65 Personregistrering - civil	-91.272,88	-49.319,00	-120.675,51	0,00	-91.095,28	-177,60
66 Personregistrering - kirkelig	-83.803,69	-82.199,00	-72.218,01	0,00	-83.507,69	-296,00
67 Efteruddannelse	-12.595,00	-6.000,00	-6.200,00	0,00	0,00	-12.595,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.207,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.207,81
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-61.578,85	-61.579,00	-61.343,24	0,00	0,00	-61.578,85
I alt	-504.696,02	-434.497,00	-508.887,86	0,00	-235.805,91	-268.890,11

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-10,41	0,00	-74,42	0,00	0,00	-10,41
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.362,63	-8.000,00	-5.755,53	0,00	0,00	-3.362,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	310,48	310,00	310,48	310,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.195,60	0,00	-16.047,69	2.195,60	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-710,94	0,00	0,00	0,00	-710,94	0,00
I alt	-1.577,90	-7.690,00	-21.567,16	2.506,08	-710,94	-3.373,04

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-263.366,25	-265.000,00	0,00	0,00	0,00	-263.366,25
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-136.720,54	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	263.366,25	265.000,00	135.000,00	263.366,25	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-1.720,54	263.366,25	0,00	-263.366,25

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		
24 I, Stavtrup by, Kolt	1.562 m2	2.150.000	451.400		Sognegård, Råhøjvej 3
3 P, Ormslev	8.037 m2	128.600	128.600		Ubebygget areal, Ormslevve
1 A (m.fl.) Ormslev	11.260 m2	2.200.000	1.010.400		Præstebolig/konf.lokale/kor
Ejendomsværdi i alt		4.478.600			

**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.*

Ormslev Sogn - anlæggelse af sti fra Kirken til Konfirmandstuen

Anlægget er udført i 2022 og afsluttet i 2022

Entreprisenavn

Anlægsgartneren H. Hoffmann 263.366,25 kr.

Samlede udgifter

263.366,25 kr.

Finansiering

Anlægsmidler 263.366,25 kr.

Finansiering i alt

263.366,25 kr.