

ÅRSREGNSKAB 2022

for Beder Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8109

CVR-nr. 13556318

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Beder 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 kommentarer til årsregnskab 2022

Generelt:

Generelt har 2022 være kendetegnet ved stor aktivitet. Dette gælder i form af kirkelige handlinger, mange mindesammenkomster, kirkekoncerter og de arrangementer, der har været afholdt i Sognegården. Vores arrangementer har været velbesøgte, ikke mindst den kirke- og kulturuge, der blev afholdt i begyndelsen af september, og som Menighedsrådet arbejder på at gøre til en tilbagevendende begivenhed. Endvidere har Sognegårdens lokaler været anvendt til en række udstillinger, hvor lokale kunstnere har udstillet deres værker.

Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 256.734 mod et budgetteret 0-resultat. Ved vurdering af underskuddet skal det tages i betragtning, at der i beløbet er indeholdt kr. 226.000, opsparet og hensat i tidligere regnskabsår til øremærkede formål og udgiftsført i 2022 over driften. Under hensyntagen hertil andrager årets resultat af drift et underskud på kr. 30.734.

Resultatet af anlægsformål indeholder udgifter til renovering af tilkørselsvejen til Præstegården samt af parkeringsarealet foran Sognegården, et projekt, der blev igangsat i september 2022 og som bliver afsluttet i foråret 2023.

Kommentarer til de enkelte områder:

Lønudgifter

De samlede lønudgifter andrager kr. 2.319.164 mod budgetteret kr. 2.254.000 svarende til en negativ budgetafvigelse på 3%. De væsentligste årsager til afvigelsen er:

- et merforbrug af løn til kirkegårds personale, i særdeleshed affødt af en mellemregning fra 2021 med Malling Kirkekasse på ca. kr. 130.000, som vi først blev gjort bekendt med i 2022. Likviditetsmæssigt blev beløbet dækket af 5%-midler fra Provstiet.
- en væsentlig besparelse til vikarhjælp, affødt af at vi i februar 2022 til aflastning af personalet gik over til ekstern rengøringshjælp i såvel kirken som i Sognegården.
- merudgifter til løn til vores kirke- og kulturmedarbejder, som med virkning fra den 1. juni fik forøget sin ugentlige arbejdstid med 8 timer.

Kirkebygning og sognegård

For begge har der i forhold til budgettet været væsentligt forøgede udgifter til ekstern rengøringshjælp. Samlet drejer det sig om en merudgift i niveauet kr. 125.000. Beløbet skal ses i sammenhæng med, at der til gengæld er sparet ca. kr. 51.000 i aflønning af vikarhjælp. Endvidere har der samlet været forøgede udgifter til vand, varme og el i niveauet kr. 12.000 og til en række ikke-budgetterede småanskaffelser ca. kr. 10.000. Endelig er der afholdt ikke-budgetterede udgifter til energibesparende tiltag på i alt ca. kr. 10.000.

Kirkelige aktiviteter

I forhold til budgettet er de planlagte kirkelige aktiviteter gennemført med en samlet besparelse på ca. kr. 80.000. Besparelserne er realiseret bredt på koncerter, foredrag og på kirke- og kulturugen.

Kirkegård

Til istandsættelse af materielgården og til nyanlægning af et areal nord for kirkebygningen er der i 2022 anvendt i alt ca. kr. 100.000. Beløbet er hensat som øremærket egenkapital i tidligere regnskabsår. Under hensyn hertil udviser driften af kirkegården derfor en positiv afvigelse i forhold til budgettet.

Præstegården

I foråret 2022 blev en planlagt udvendig maling af træværket på Præstegården gennemført. Udgiften hertil andrager ca. kr. 30.000. Dette beløb blev hensat som øremærket egenkapital i regnskabsåret 2021. Herudover har der været afholdt udgifter til vedligehold af inventar og til en ny vurdering af boligen til brug for et revideret boligbidrag.

Administration og fællesudgifter

Driften indeholder udgifter til en ny kopimaskine, ca. kr. 60.000. Dette beløb blev hensat som øremærket egenkapital i regnskabsåret 2021. Derudover er driften belastet af merudgifter til IT og datakommunikation.

Planlagte tiltag i 2023

Det er Menighedsrådets hensigt at fastholde det høje aktivitetsniveau fra 2022, i form af kirkekoncerter og et betydeligt antal arrangementer i Sognegården, herunder også kirke- og kulturugen. Menighedsrådet vil derudover have fokus på at få igangsat en udarbejdelse af en strategiplan for den fremtidige udvikling af kirkegården. Til at bistå hermed er der indgået aftale med kirkegårdskonsulent Anne-Marie Møller. Og endelig vil renoveringen af vores udenomsarealer ved Præstegården og ved Sognegården blive afsluttet i dette forår, hvor en nyplantning af bede vil afslutte projektet.

Overskudsdisponering

Årets samlede underskud på kr. 879.894 overføres til de frie reserver. Resultatdisponeringen fremgår af side F-1.

Samarbejder med andre menighedsråd mv.

Beder sogns menighedsråd indgår i følgende samarbejder med andre menighedsråd mv.:

Regnskabskontor Aarhus Søndre Provsti

I samarbejdet indgår samtlige sogne i provstiet

Samarbejder mellem Beder og Malling Menighedsråd

Der er udarbejdet samarbejdsvedtægter omfattende fælles ansættelse af kirkesanger, organister og korister. Derudover er der udarbejdet vedtægt for samarbejde mellem menighedsrådene om fælles drift af kirkegårde.

Aarhus Søndre Provsti

I samarbejdet indgår blandt andet personalekonsulent, den fælles anlægspulje, udviklingspulje til kirkegården og aktiviteter samt undervisning af specialkonfirmander.

De fire Provstier

Her tilbydes blandt andet deltagelse i Folkekirkens Sociale Arbejde, UngK, Skole-Kirke Samarbejde samt en fælles kommunikationsordning.

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	2.956.216,00	2.826.220,00	2.790.324,00
Øvrig drift i alt	-3.212.950,22	-2.826.220,00	-2.560.737,32
2 Kirkebygning og sognegård	-813.233,93	-661.540,00	-751.699,01
Indtægter	18.890,00	15.000,00	27.643,83
Udgifter, løn	-329.519,16	-379.540,00	-328.511,62
Udgifter, øvrig drift	-502.604,77	-297.000,00	-450.831,22
3 Kirkelige aktiviteter	-1.218.304,95	-1.367.300,00	-1.050.803,41
Indtægter	49.305,00	21.000,00	15.023,00
Udgifter, løn	-1.036.084,85	-1.074.900,00	-928.336,96
Udgifter, øvrig drift	-231.525,10	-313.400,00	-137.489,45
4 Kirkegård	-453.515,10	-253.281,00	-182.171,41
Indtægter	470.630,17	463.115,00	436.111,15
Udgifter, løn	-648.247,10	-506.140,00	-431.028,68
Udgifter, øvrig drift	-275.898,17	-210.256,00	-187.253,88
5 Præstebolig mv.	-31.626,60	14.960,00	-44.322,15
Indtægter	103.099,92	103.500,00	96.032,97
Udgifter, løn	-14.342,76	-14.040,00	-12.382,97
Udgifter, øvrig drift	-120.383,76	-74.500,00	-127.972,15
6 Administration og fællesudgifter	-684.659,16	-560.064,00	-532.569,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-290.970,77	-279.380,00	-272.632,96
Udgifter, øvrig drift	-393.688,39	-280.684,00	-259.936,21
7 Finansielle poster	-11.610,48	1.005,00	827,83
Indtægter	538,54	1.005,00	171.348,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	-163.724,97
Udgifter, øvrig drift	-12.149,02	0,00	-6.795,52
A Resultat af drift	-256.734,22	0,00	229.586,68

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)	412.821,12	0,00	396.222,57
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.035.981,37	0,00	-396.222,57
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-623.160,25	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-879.894,47	0,00	229.586,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-401.835,60	370.791,60	-31.044,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-230.000,00	0,00	-230.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-102.226,75	30.734,87	-71.491,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-30.632,00	-30.632,00
741150 Frie midler - Anskaffelse af kopimaskine	-60.000,00	60.000,00	0,00
741151 Frie midler - Forandring nordareal ved kirken	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Frie midler - Renovering af sognegård	-111.000,00	36.000,00	-75.000,00
741153 Frie midler - Udv. maling mv. af præstegård	-30.000,00	30.000,00	0,00
741154 Frie midler - Renovering af udenomsarealer	-283.000,00	283.000,00	0,00
741155 Frie midler - Rep. af mur ved materielgården	-50.000,00	50.000,00	0,00
741156 Frie midler - Ny dør i kirkens vestgavl	-50.000,00	0,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	879.894,47	-879.894,47	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
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
4.474.798,94	4.002.541,60
996,01	6.059,48
235.397,87	126.252,03
401.835,60	31.044,00
3.836.569,46	3.839.186,09
0,00	0,00
1.142.014,90	713.664,08
1.083.239,57	448.735,22
58.775,33	264.928,86
5.616.813,84	4.716.205,68

-1.368.062,35	-488.167,88
-401.835,60	-31.044,00
-230.000,00	-230.000,00
-102.226,75	-71.491,88
0,00	-30.632,00
-634.000,00	-125.000,00
-3.836.569,46	-3.839.186,09
-3.836.569,46	-3.839.186,09
0,00	0,00
-412.182,03	-388.851,71
-87.911,07	-49.429,64
0,00	-23.473,16
0,00	-17.762,13
-235.518,00	-239.522,00
-88.752,96	-58.664,78
-5.616.813,84	-4.716.205,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.826.216,00	2.826.220,00	2.790.324,00	2.826.216,00	0,00	0,00
130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
2.956.216,00	2.826.220,00	2.790.324,00	2.956.216,00	0,00	0,00

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
-304.503,55	-290.250,00	-212.725,37	0,00	-112.802,43	-191.701,12
-24.294,13	-30.000,00	-24.907,79	0,00	0,00	-24.294,13
-484.436,25	-341.290,00	-514.065,85	18.890,00	-216.716,73	-286.609,52
-813.233,93	-661.540,00	-751.699,01	18.890,00	-329.519,16	-502.604,77

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-542.230,32	-550.730,00	-523.364,81	41.005,00	-508.603,51	-74.631,81
-260.073,58	-228.110,00	-209.046,12	0,00	-219.502,41	-40.571,17
-8.627,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.627,66
-131.208,93	-155.000,00	-126.568,89	0,00	-111.627,08	-19.581,85
-104.599,87	-118.400,00	-93.278,87	0,00	-98.396,85	-6.203,02
-58.195,75	-81.760,00	-38.422,35	560,00	-54.561,23	-4.194,52
-113.368,84	-233.300,00	-60.122,37	7.740,00	-43.393,77	-77.715,07
-1.218.304,95	-1.367.300,00	-1.050.803,41	49.305,00	-1.036.084,85	-231.525,10

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
-475.816,94	-254.221,00	-199.505,99	403.243,01	-629.003,33	-250.056,62
22.301,84	940,00	17.334,58	67.387,16	-19.243,77	-25.841,55
-453.515,10	-253.281,00	-182.171,41	470.630,17	-648.247,10	-275.898,17

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.626,60	14.960,00	-44.322,15	103.099,92	-14.342,76	-120.383,76
-31.626,60	14.960,00	-44.322,15	103.099,92	-14.342,76	-120.383,76

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-344.048,46	-225.680,00	-260.032,84	0,00	-154.120,27	-189.928,19
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-91.544,41	-87.850,00	-75.633,26	0,00	-26.672,79	-64.871,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-89.556,35	-73.420,00	-55.212,67	0,00	-42.182,28	-47.374,07
63 Bygning	-13.928,04	-13.500,00	-13.904,38	0,00	-12.140,04	-1.788,00
64 Økonomi	-12.272,96	-12.000,00	-12.265,34	0,00	-10.484,96	-1.788,00
65 Personregistrering - civil	-22.188,30	-16.380,00	-19.359,68	0,00	-22.188,30	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-23.182,13	-17.550,00	-20.298,60	0,00	-23.182,13	0,00
67 Efteruddannelse	-25.360,70	-50.000,00	-14.984,80	0,00	0,00	-25.360,70
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-62.577,81	-63.684,00	-60.877,60	0,00	0,00	-62.577,81
I alt	-684.659,16	-560.064,00	-532.569,17	0,00	-290.970,77	-393.688,39

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.996,70	0,00	-6.795,52	0,00	0,00	-6.996,70
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	125,98	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	538,54	1.005,00	1.004,60	538,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.152,32	0,00	6.492,77	0,00	0,00	-5.152,32
I alt	-11.610,48	1.005,00	827,83	538,54	0,00	-12.149,02

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-396.222,57	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-1.035.981,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.035.981,37
92 Ligningsbeløb anlæg	412.821,12	0,00	0,00	412.821,12	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	396.222,57	0,00	0,00	0,00
I alt	-623.160,25	0,00	0,00	412.821,12	0,00	-1.035.981,37

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		
1 A , BEDER BY,BEDER	11580	3.550.000	595.900		2018 Præstebolig, Kirkebak
1 O, BEDER BY,BEDER		990.000			2018 Materielg. Beder Kirke
Ejendomsværdi i alt		4.540.000			

**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 for 2022

Beder Kirke

Saldo pr 01.01.2022	0
Indbetalinger i året	<u>12.546</u>
Afregning til Jysk Børneforsorg	-6.000
Afregning til Mission Afrika	<u>-6.000</u>
Saldo pr. 31.12.2022	<u>546</u>
Udbetalt KFUM & K 02-02-2023	-546
Saldo herefter	<u>0</u>

Beder Kirke

Regnskab for menighedspleje for 2022

Saldo pr 01.01.2022	21.387
Indbetalinger i året	2.625
Udbetalt ved konfirmation	-2.500
Udbetalt julehjælp	<u>-7.500</u>
Saldo pr. 31.12.2022	<u>14.012</u>