

ÅRSREGNSKAB 2022

for Malling Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8110

CVR-nr. 36558113

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 Malling 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

**MALLING KIRKE**

Malling Kirkevej 3

8340 Malling

Tlf.: 21 30 97 37

mallingkirke@mallingkirke.dk

www.mallingkirke.dk

Menighedsrådets forklaring til regnskabet.

Generelle bemærkninger.

Regnskabet for 2022 har været påvirket af flere uforudsete forhold, blandt andet stigende energipriser, stigende lønomkostninger på grund af sygefravær og personaleomrokninger, generelle prisstigninger og et udgiftsført tab som følge af manglende nedskrivning af tilgodehavende forsikringserstatning i tidligere år.

Årets resultat

Ordinært driftsresultat

Regnskabet udviser et driftsunderskud på t.kr. -378 mod det budgetterede 0 og må betegnes som meget utilfredsstillende.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifterne udviser et overskud på t.kr. 13. Beløbet vedrører renovering af Malling Kirke, hvortil der er bevilget anlægsmidler fra Provstiudvalget på i alt t.kr. 3.823. Projektet er i sin indledende fase med opstart af udbetaling af honorar mv. til arkitekt i 2021 og 2022 med deraf følgende acontoudbetaling fra Provstiudvalget. Projektet ventes at løbe over de næste par år.

Forhold som har påvirket regnskabet for 2022 kan fremhæves følgende.

Kirkebygning og sognegård

Der er anvendt t.kr. 242 mere på lønninger end budgetteret. Herfra skal dog fratrækkes udbetalte 5%-midler på t.kr. 85. Tilbage står et merforbrug af løn på t.kr. 157 i forhold til det budgetterede.

På øvrige udgifter er der forbrugt t.kr. 320 mere end budgetteret. Dette kan forklares ved øgede udgifter til el, vand og varme på t.kr. 72, afskrivning af fejlagtigt optaget forsikringstilgodehavende t.kr. 105, vedligeholdelse af maskiner og inventar på t.kr. 88 (heraf udgør udgifter til el-arbejde og reparation af ventilationsanlæg t.kr. 58) samt udvendig kalkning af kirken t.kr. 35. Alle udgifter som ikke har været budgetteret.

Præstebolig

Merforbruget på t.kr. 22 i forhold til budgettet skyldes en lige del af øgede udgifter til el, vand og varme samt vedligeholdelse af præsteboligen.

Kirkegården

Den samlede kirkegårdsdrift har udvist et positivt resultat på t.kr. 82 i forhold til budgettet. Hertil kommer 5%-midler på t.kr. 48, således at den samlede drift udviser en positiv afvigelse på t.kr. 130.

Resultatdisponering

Årets samlede underskud t.kr. 364 overføres til de frie reserver. overskudsdisponeringen fremgår af side F-1.

Samarbejder med andre menighedsråd mv.

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

Samarbejder

Samarbejdets navn	Deltagere i samarbejdet	Regnskabsføring	Lovramme
Fælles regnskabskontor	Menighedsrådene i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	§42a/§43a
Fælles anlægspulje	Menighedsrådene i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	KM FR 1**
Udviklingspulje til kirkegårde og aktiviteter	Menighedsrådene i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	KM FR 1**
Faglige og kollegiale tiltag	Alle præster i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	KM FR 1**
Personregistrering Syd	MR i Søndre*	Ravnsbjerg Kirkekasse	LMR §42a
Beder/Malling samarbejde	Beder Sogn og Malling Sogn	Kirkemusik Beder, Kirkegård Malling	
Fælles kommunikationsordning	Alle MR og de fire PU i Århus	Aarhus Dom PU-kasse	LMR §43b
Folkekirkens Sociale Arbejde	Alle MR og de fire PU i Århus	Aarhus Nordre PU-kasse	LMR §43b
UngK	Alle MR og de fire PU i Århus	Aarhus Domsogns kirkekasse	LMR §43b
Skole-Kirke-Samarbejde	Alle MR, provstierne, Århus Kommune	Skole-Kirke-Samarbejdet	LMR §43b
Fælles personalekonsulent	MR og PU i Søndre og Nordre	Århus Søndre PU-kasse	LMR §43b
Undervisning af specialkonfirmander	MR i Søndre og Domprovstiet	Skt. Lukas Kirkekasse	LMR §42a

*Pt. deltager alle sogne på nær Beder, Ormslev og Viby. Viby forventes at træde ind i 2021.

** Kirkeministeriets forsøgsordning, forsøgsramme 1

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	3.094.674,47	2.961.781,00	3.015.324,00
Øvrig drift i alt	-3.471.615,73	-2.961.780,00	-3.001.308,33
2 Kirkebygning og sognegård	-1.082.707,25	-520.545,00	-567.488,80
Indtægter	26.400,00	25.000,00	2.700,00
Udgifter, løn	-485.782,22	-243.391,00	-247.718,31
Udgifter, øvrig drift	-623.325,03	-302.154,00	-322.470,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.270.434,96	-1.300.980,00	-1.162.229,55
Indtægter	66.704,00	24.000,00	17.224,00
Udgifter, løn	-1.169.084,21	-1.081.880,00	-1.050.150,04
Udgifter, øvrig drift	-168.054,75	-243.100,00	-129.303,51
4 Kirkegård	-555.579,31	-640.650,00	-692.982,05
Indtægter	694.725,54	626.789,00	628.299,53
Udgifter, løn	-944.565,80	-924.439,00	-1.077.075,97
Udgifter, øvrig drift	-305.739,05	-343.000,00	-244.205,61
5 Præstebolig mv.	-44.896,65	-22.542,00	-21.049,91
Indtægter	84.529,04	74.000,00	81.244,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-129.425,69	-96.542,00	-102.294,88
6 Administration og fællesudgifter	-507.244,70	-477.263,00	-554.700,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-220.480,05	-182.699,00	-223.915,46
Udgifter, øvrig drift	-286.764,65	-294.564,00	-330.784,65
7 Finansielle poster	-10.752,86	200,00	-2.857,91
Indtægter	78,78	244.676,00	236.206,59
Udgifter, løn	-1.652,34	-244.476,00	-236.049,03
Udgifter, øvrig drift	-9.179,30	0,00	-3.015,47
A Resultat af drift	-376.941,26	1,00	14.015,67

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)	79.899,18	0,00	213.750,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-66.661,82	0,00	-3.014,60
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-192.360,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	13.237,36	0,00	18.375,40
C Resultatopgørelse	-363.703,90	1,00	32.391,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-63.022,45	0,00	-63.022,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-29.434,65	361.940,90	332.506,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	1.763,00	1.763,00
742010 Årsafslutningskonto	363.703,90	-363.703,90	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

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
5.149.638,44	5.253.589,73
76.792,19	15.701,52
77.013,19	109.626,03
63.022,45	63.022,45
4.932.810,61	5.065.239,73
0,00	0,00
320.066,37	163.898,80
305.195,13	149.551,54
14.871,24	14.347,26
5.469.704,81	5.417.488,53

-342.457,10	21.246,80
-63.022,45	-63.022,45
-250.000,00	-250.000,00
-29.434,65	332.506,25
0,00	1.763,00
-4.932.810,61	-5.065.239,73
-4.932.810,61	-5.065.239,73
0,00	0,00
-194.437,10	-373.495,60
-67.120,72	-26.580,71
0,00	-2.055,00
-246.816,00	-251.011,00
119.499,62	-93.848,89
-5.469.704,81	-5.417.488,53

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
2.961.780,00	2.961.781,00	3.015.324,00	2.961.780,00	0,00	0,00
132.894,47	0,00	0,00	132.894,47	0,00	0,00
3.094.674,47	2.961.781,00	3.015.324,00	3.094.674,47	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-16.878,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.878,02
-473.921,48	-226.174,00	-246.056,24	0,00	-277.299,42	-196.622,06
-29.474,24	-15.000,00	-22.373,75	0,00	0,00	-29.474,24
-562.433,51	-279.371,00	-299.058,81	26.400,00	-208.482,80	-380.350,71
-1.082.707,25	-520.545,00	-567.488,80	26.400,00	-485.782,22	-623.325,03

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.255,00	0,00	-1.058,88	0,00	0,00	-3.255,00
-729.593,04	-529.124,00	-599.097,98	64.784,00	-722.036,93	-72.340,11
-186.204,36	-245.680,00	-173.826,04	0,00	-159.409,83	-26.794,53
-88.433,36	-9.000,00	-99.156,52	0,00	-88.190,76	-242,60
-89.019,47	-285.936,00	-142.468,85	0,00	-53.645,72	-35.373,75
-76.000,33	-106.800,00	-73.211,54	0,00	-68.664,37	-7.335,96
-71.481,15	-85.940,00	-67.586,25	0,00	-64.241,76	-7.239,39
-26.448,25	-37.500,00	-5.823,49	1.920,00	-12.894,84	-15.473,41
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.270.434,96	-1.300.980,00	-1.162.229,55	66.704,00	-1.169.084,21	-168.054,75

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
-574.788,95	-643.513,00	-725.852,61	646.091,05	-929.686,52	-291.193,48
19.209,64	2.863,00	32.870,56	48.634,49	-14.879,28	-14.545,57
-555.579,31	-640.650,00	-692.982,05	694.725,54	-944.565,80	-305.739,05

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.896,65	-22.542,00	-21.049,91	84.529,04	0,00	-129.425,69
-44.896,65	-22.542,00	-21.049,91	84.529,04	0,00	-129.425,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-184.203,05	-130.900,00	-170.514,43	0,00	-107.190,75	-77.012,30
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-134.641,69	-86.406,00	-146.274,83	0,00	-88.849,86	-45.791,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-84.321,45	-70.281,00	-56.678,53	0,00	819,04	-85.140,49
63 Bygning	-4.426,00	-10.900,00	-2.031,25	0,00	-936,00	-3.490,00
64 Økonomi	-24.506,09	-88.812,00	-10.829,63	0,00	-23.634,59	-871,50
65 Personregistrering - civil	-687,89	0,00	-55.086,97	0,00	-687,89	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-36.724,67	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-7.762,95	-28.000,00	-16.500,00	0,00	0,00	-7.762,95
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-5.069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.069,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-61.626,58	-61.964,00	-60.059,80	0,00	0,00	-61.626,58
I alt	-507.244,70	-477.263,00	-554.700,11	0,00	-220.480,05	-286.764,65

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.277,78	0,00	-2.178,74	0,00	0,00	-6.277,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	78,78	200,00	157,56	78,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.901,52	0,00	-836,73	0,00	0,00	-2.901,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.652,34	0,00	0,00	0,00	-1.652,34	0,00
I alt	-10.752,86	200,00	-2.857,91	78,78	-1.652,34	-9.179,30

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-66.661,82	0,00	-3.014,60	0,00	0,00	-66.661,82
83 Kirkegård	0,00	0,00	-192.360,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	79.899,18	0,00	50.000,00	79.899,18	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	163.750,00	0,00	0,00	0,00
I alt	13.237,36	0,00	18.375,40	79.899,18	0,00	-66.661,82

Malling Sogn

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

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

Afgrensning Art: 972010 - 972010

Afgrensning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2022					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-3.711,50	-3.711,50
31-01-2022	30				Kollekt 2020 afregnet Jysk Børneforsorg		-807,00	-4.518,50
31-01-2022	30				Kollekt 2020 afregnet Jysk Børneforsorg		807,00	-3.711,50
31-01-2022	31				Kollekt 2019 afregnet Det danske Bibelselskab		1.629,50	-2.082,00
31-01-2022	31				Kollekt 2019 afregnet, Jysk Børneforsorg		1.275,00	-807,00
02-02-2022	30				Kollekt 2020 afregnet Jysk Børneforsorg		807,00	,00
15-03-2022	189				Kollekt til Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine		-225,00	-225,00
15-03-2022	189				Kollekt til Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine		225,00	,00

Malling Sogn

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

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

Afgrænsning Art: 972090 - 972090

Afgrænsning formål: -

Art: 972090 Menighedspleje						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2022					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-8.818,11	-8.818,11
01-01-2022					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-160,00	-8.978,11
23-02-2022	510				Indb MP		-10,00	-8.988,11
02-03-2022	510				Indb MP		-110,00	-9.098,11
16-03-2022	510				Indb MP		-70,00	-9.168,11
27-04-2022	510				Indb MP		-20,00	-9.188,11
16-09-2022	705				Indb MP		-300,00	-9.488,11
18-09-2022	705				Indb MP		-100,00	-9.588,11
22-09-2022	705				Indb MP		-100,00	-9.688,11
23-09-2022	705				Indb MP		-100,00	-9.788,11
24-09-2022	705				Indb MP		-100,00	-9.888,11
25-09-2022	705				Indb MP		-200,00	-10.088,11
28-09-2022	705				Indb MP		-108,00	-10.196,11
30-09-2022	705				Indb MP		-100,00	-10.296,11