

ÅRSREGNSKAB 2022

for Haslund-Ølst Sognes Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8135

CVR-nr. 31913942

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 Haslund-Ølst Sognes 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 for 2022 viser et samlet overskud på 7.329,63 kr. Det er fordelt med et underskud på driften på 34.700 kr. og overskud på anlæg på 42.000 kr.

Underskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 1: Fælles indtægter

Ud over ligningsmidler er der modtaget 5% midler fra Randers søndre Provsti på 277.600 kr. til merforbrug af løn på kirkegårde, merforbrug af energiudgifter og ny regnskabsfører.

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

Der er brugt ekstra midler til varme og el i bygningerne. Der er modtaget 5% midler til de ekstra udgifter.

Døren i Ølst kirke er blevet repareret og malet, hvor der er modtaget midler fra anlægspuljen.

Pærerne i kirken er skiftet ud til LED, hvilket der er udbetalt midler fra provstiet til energioptimering.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Lønudgifterne har været højere end budgettet. De er med i de modtagne 5% midler. Sammen med Randers søndre Provsti og Randers kommune har man startet et projekt med fællesspisning i Haslund. Der er modtaget midler til annoncering, men ellers finansieret af deltagerbetaling. Overskuddet derfra er sat på afgrænset projekt under frie midler.

Formål 4: Kirkegård

Også her er lønudgifterne højere end budgettet, som der er modtaget 5% midler til. Der er købt nye lamper på kirkegården og beskåret lindetræer. Derudover er der købt hjælp til hækklipning mm.

I 2022 er der udsendt regninger vedr. kirkegården for 2 år, da der ikke var sendt regninger ud for vedligeholdelse i 2021.

Formål 5: Præstebolig mv.

Der er en besparelse på 40.000, da der var budgettet med vedligeholdelse, men ikke brugt midler dertil.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Der er indkøbt 2 pc'er hvor der er modtaget 5% midler til præstens pc.

Da kirken har fået ekstern regnskabsfører, er der brugt midler dertil og sparet lønudgiften. Kirken har fået 5% midler til den ekstra udgift.

Formål 7: Finansielle poster

Den delvise moms på kirkegården er beregnet til 17% og fællesmomsen er på 13%. Det giver en positiv regulering, da de er større end sidste år (procenterne som er brugt i løbet af året).

Formål 8 og 9: Anlæg

Der overføres 90.851 kr. til anlæg til 2023, da midlerne ikke er brugt.

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	1.754.458,92	1.476.850,00	1.526.510,54
Øvrig drift i alt	-1.789.151,79	-1.476.850,00	-1.667.033,94
2 Kirkebygning og sognegård	-313.588,19	-168.350,00	-107.857,23
Indtægter	41.526,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-355.114,19	-168.350,00	-107.857,23
3 Kirkelige aktiviteter	-578.232,75	-524.500,00	-492.155,09
Indtægter	20.427,85	0,00	0,00
Udgifter, løn	-438.107,68	-353.000,00	-372.938,47
Udgifter, øvrig drift	-160.552,92	-171.500,00	-119.216,62
4 Kirkegård	-652.982,25	-549.200,00	-675.046,75
Indtægter	280.429,64	196.000,00	122.640,54
Udgifter, løn	-625.882,10	-585.200,00	-560.842,81
Udgifter, øvrig drift	-307.529,79	-160.000,00	-236.844,48
5 Præstebolig mv.	78.559,74	37.000,00	-39.624,22
Indtægter	123.378,96	122.000,00	121.384,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.819,22	-85.000,00	-161.008,47
6 Administration og fællesudgifter	-324.454,34	-271.800,00	-307.773,26
Indtægter	2.160,00	0,00	-353,79
Udgifter, løn	-71.107,67	-81.800,00	-117.145,43
Udgifter, øvrig drift	-255.506,67	-190.000,00	-190.274,04
7 Finansielle poster	1.546,00	0,00	-44.577,39
Indtægter	3.189,78	0,00	-548,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	-39.694,09
Udgifter, øvrig drift	-1.643,78	0,00	-4.334,88
A Resultat af drift	-34.692,87	0,00	-140.523,40

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)	92.400,00	92.400,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-30.000,00	-113.084,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-50.377,50	-62.400,00	-20.375,73
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	42.022,50	0,00	-133.460,11
C Resultatopgørelse	7.329,63	0,00	-273.983,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-162.463,41	0,00	-162.463,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.000,00	0,00	-90.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-79.926,45	54.213,30	-25.713,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-48.828,00	-42.022,50	-90.850,50
741150 Frie midler - Fællesspisning på Ulvehøj	0,00	-2.476,68	-2.476,68
741151 Frie midler - Automatisk ringesystem	0,00	-17.043,75	-17.043,75
742010 Årsafslutningskonto	-7.329,63	7.329,63	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
--------	---------------------

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.381.180,15	1.378.007,38
7.884,97	95.409,43
0,00	12.172,08
162.463,41	162.463,41
1.210.831,77	1.107.962,46
0,00	0,00
228.231,67	163.719,26
228.231,67	163.719,26
1.609.411,82	1.541.726,64

-381.217,86	-388.547,49
-162.463,41	-162.463,41
-90.000,00	-90.000,00
-79.926,45	-25.713,15
-48.828,00	-90.850,50
0,00	-19.520,43
-1.210.831,77	-1.107.962,46
-1.210.831,77	-1.107.962,46
0,00	0,00
-17.362,19	-45.216,69
0,00	-21.452,51
-17.362,19	-23.764,18
-1.609.411,82	-1.541.726,64

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.476.849,96	1.476.850,00	1.492.073,04	1.476.849,96	0,00	0,00
277.608,96	0,00	34.437,50	277.608,96	0,00	0,00
1.754.458,92	1.476.850,00	1.526.510,54	1.754.458,92	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-134.279,76	-83.350,00	-89.480,29	25.726,00	0,00	-160.005,76
-49.103,97	-25.000,00	-18.376,94	15.800,00	0,00	-64.903,97
-130.204,46	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-130.204,46
-313.588,19	-168.350,00	-107.857,23	41.526,00	0,00	-355.114,19

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-9.408,75	0,00	0,00	0,00
-473.267,94	-423.000,00	-424.756,02	0,00	-431.107,68	-42.160,26
-13.504,45	-30.000,00	-30.829,92	0,00	0,00	-13.504,45
1.916,59	-5.000,00	-180,40	13.574,25	0,00	-11.657,66
-67.308,23	-35.000,00	-16.429,00	0,00	0,00	-67.308,23
-10.796,29	-10.000,00	-2.441,00	0,00	0,00	-10.796,29
-13.772,43	-20.000,00	-6.610,00	6.853,60	-7.000,00	-13.626,03
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-578.232,75	-524.500,00	-492.155,09	20.427,85	-438.107,68	-160.552,92

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-657.452,20	-555.200,00	-683.747,69	267.459,69	-625.882,10	-299.029,79
4.469,95	6.000,00	8.700,94	12.969,95	0,00	-8.500,00
-652.982,25	-549.200,00	-675.046,75	280.429,64	-625.882,10	-307.529,79

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-95.164,41	0,00	0,00	0,00
15.096,78	-25.000,00	-6.233,97	59.916,00	0,00	-44.819,22
63.462,96	62.000,00	61.774,16	63.462,96	0,00	0,00
78.559,74	37.000,00	-39.624,22	123.378,96	0,00	-44.819,22

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-79.329,82	-122.000,00	-163.025,79	0,00	-16.359,24	-62.970,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-126.901,15	-99.800,00	-118.297,61	2.160,00	-54.748,43	-74.312,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.985,75	-20.000,00	-7.049,90	0,00	0,00	-10.985,75
63 Bygning	-11.281,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.281,43
64 Økonomi	-61.205,00	-5.000,00	-1.657,84	0,00	0,00	-61.205,00
67 Efteruddannelse	-14.061,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.061,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.690,19	-20.000,00	-17.742,12	0,00	0,00	-20.690,19
I alt	-324.454,34	-271.800,00	-307.773,26	2.160,00	-71.107,67	-255.506,67

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.296,46	0,00	-1.162,20	0,00	0,00	-1.296,46
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	203,09	0,00	0,00	203,09	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.986,69	0,00	-3.721,10	2.986,69	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-347,32	0,00	-39.694,09	0,00	0,00	-347,32
I alt	1.546,00	0,00	-44.577,39	3.189,78	0,00	-1.643,78

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-30.000,00	-108.084,38	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-50.377,50	-62.400,00	-20.375,73	0,00	0,00	-50.377,50
92 Ligningsbeløb anlæg	92.400,00	92.400,00	0,00	92.400,00	0,00	0,00
I alt	42.022,50	0,00	-133.460,11	92.400,00	0,00	-50.377,50

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		
Amstrupgårdsvej 8	162.335	4.300.000	1.906.700		Sognegården
Amstrupgårdsvej 10	1369	2.900.000	465.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		7.200.000			

**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

	Beløb
Den Blå Paraply	888,00
Kirkens korshær	792,00
Nødhjælp Ukraine	520,50
Folkekirkens Nødhjælp	269,50

Afsluttet anlæg

Isolering og loft graverbygning Haslund

Anlægsmidler i 2022	20.000,00
Udgift til byggefirma	<u>-20.000,00</u>
Afsluttet i 2022	<u>0,00</u>

Igangværende anlæg

Droneopmåling begge kirkegårde

Anlægsmidler i 2022	42.400,00
Udgifter	
Droneflyvning	14.550,00
Kirkegårdskort Brandsoft	<u>15.827,50</u>
	<u>30.377,50</u>
Overføres til 2023	<u>12.022,50</u>

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag							
Anlægsprojekter										0			0
2016										0			0
P-plads sognegård	23.125									23.125			23.125
2018										0			0
Port til kapel	4.500									4.500			4.500
Fuger i graverbygning	3.500									3.500			3.500
Lapidarium	17.703									17.703			17.703
2022										0			0
Droneopmåling begge kirkegårde		42.400								42.400	30.378		12.023
Isolering og loft graverbygning Haslund		20.000								20.000	20.000		0
Maling stjernbrædder, underbæklædning og bjælkeender, sognegården		30.000								30.000			30.000
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
Bevillinger i alt (netto)	48.828	92.400	0	0	0	0	0	0	0	141.228	50.378	0	90.851