

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ødum-Hadbjerg Sognes Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8147

CVR-nr. 27064515

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 Ødum-Hadbjerg 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:

Kirkekassen har i 2022 haft merudgifter til el og varme i forhold til budget for 2022 på kr. 165.471,18. Provstiet har bevilget 5% reservemidler på samme beløb til dækning af denne merudgift. Tilskuddet er medtaget i regnskabet for 2022.

Kirkekassen har i 2022 anvendt kr. 408.196,36 til inventar i det nye HØST-hus. Hertil er anvendt hensatte frie midler på konto 741150 kr. 225.675,09.

HØST-huset byggeriet er endnu ikke afsluttet idet der bl.a. mangler opførelse af ventilationsanlæg. I regnskabet for 2022 udviser resultat af anlægsinvestering et positivt resultat på kr. 120.769,72 idet der er modtaget mere tilskud fra provstiet end der er brugt. I regnskabet er medtaget tilskud fra kommunen for deres andel af byggeriet på kr. 2.473.703,31 og sponsorbidrag for kr. 87.500,00.

Der er fratrukket 1 % i moms af nettoudgiften afholdt i byggeregnskabet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Regnskabsføring inkl. sekretærfunktioner - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kirkemusiker samarbejde - regnskabsføring henhører under de enkelte ansættelsessteder.

Kirkegårdsadministration - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Daglig ledelse-samarbejde - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kirke-og kulturmedarbejder - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Personregistrering og borgerbetjening - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kommunikation- regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.791.171,18	1.625.700,00	1.699.864,38
Øvrig drift i alt	-2.146.399,04	-1.625.700,00	-1.651.373,71
2 Kirkebygning og sognegård	-872.926,98	-335.880,00	-377.063,83
Indtægter	23.933,27	58.000,00	16.597,50
Udgifter, løn	-69.478,40	-55.880,00	-46.589,11
Udgifter, øvrig drift	-827.381,85	-338.000,00	-347.072,22
3 Kirkelige aktiviteter	-695.751,68	-752.746,00	-682.144,42
Indtægter	54.883,53	2.500,00	72.414,75
Udgifter, løn	-499.492,97	-492.020,00	-498.120,63
Udgifter, øvrig drift	-251.142,24	-263.226,00	-256.438,54
4 Kirkegård	-335.362,85	-354.765,00	-387.429,81
Indtægter	152.828,35	134.975,00	137.540,74
Udgifter, løn	-261.627,97	-317.240,00	-359.892,25
Udgifter, øvrig drift	-226.563,23	-172.500,00	-165.078,30
5 Præstebolig mv.	-17.613,89	29.100,00	-14.165,07
Indtægter	128.089,14	99.400,00	100.781,32
Udgifter, løn	-16.138,78	-3.300,00	-1.655,52
Udgifter, øvrig drift	-129.564,25	-67.000,00	-113.290,87
6 Administration og fællesudgifter	-220.354,98	-209.911,00	-190.667,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.522,82	-46.560,00	-46.362,99
Udgifter, øvrig drift	-168.832,16	-163.351,00	-144.304,48
7 Finansielle poster	-4.388,66	-1.498,00	96,89
Indtægter	502,20	502,00	66.320,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	-65.817,90
Udgifter, øvrig drift	-4.890,86	-2.000,00	-405,31
A Resultat af drift	-355.227,86	0,00	48.490,67

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	120.769,72	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	120.769,72	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-234.458,14	0,00	48.490,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-200.872,72	0,00	-200.872,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-225.000,00	0,00	-225.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-152.129,36	129.552,77	-22.576,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-120.769,72	-120.769,72
741150 Frie midler - afgr.proj. SOGNEHUS, INVENTAR	-225.675,09	225.675,09	0,00
741151 Frie midler - afgr.proj. Kalkning, kapel, Ødum	-10.000,00	0,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	234.458,14	-234.458,14	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.686.529,34	1.767.981,17
63.333,50	102.148,82
441.763,52	508.578,91
200.872,72	200.872,72
980.559,60	956.380,72
108.439,50	93.373,00
108.439,50	93.373,00
569.826,12	399.799,25
368.292,07	397.020,33
200.118,55	1.206,92
1.415,50	1.572,00
2.364.794,96	2.261.153,42

-813.677,17	-579.219,03
-200.872,72	-200.872,72
-225.000,00	-225.000,00
-152.129,36	-22.576,59
0,00	-120.769,72
-235.675,09	-10.000,00
-980.559,60	-956.380,72
-980.559,60	-956.380,72
0,00	0,00
-570.558,19	-725.553,67
-5.171,10	-510.503,25
-433.156,95	-161.148,10
-132.230,14	-53.902,32
-2.364.794,96	-2.261.153,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.625.700,00	1.625.700,00	1.688.500,00	1.625.700,00	0,00	0,00
165.471,18	0,00	11.364,38	165.471,18	0,00	0,00
1.791.171,18	1.625.700,00	1.699.864,38	1.791.171,18	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-293.050,86	-161.880,00	-244.572,38	0,00	-42.593,55	-250.457,31
-59.485,01	-40.000,00	-92.106,79	0,00	-3.524,07	-55.960,94
-477.529,45	-88.000,00	-5.951,03	23.933,27	-13.404,50	-488.058,22
-42.861,66	-46.000,00	-34.433,63	0,00	-9.956,28	-32.905,38
-872.926,98	-335.880,00	-377.063,83	23.933,27	-69.478,40	-827.381,85

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.781,12	-2.000,00	-1.768,50	0,00	0,00	-1.781,12
-452.682,08	-506.020,00	-479.991,49	21.492,00	-406.640,83	-67.533,25
-101.973,12	-83.726,00	-76.638,34	11.434,73	-13.195,86	-100.211,99
-25.829,58	-58.500,00	-17.883,23	6.080,00	0,00	-31.909,58
-45.423,90	-30.000,00	-36.009,82	0,00	-600,00	-44.823,90
0,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00
-32.593,94	-31.000,00	-22.073,88	15.100,00	-45.872,06	-1.821,88
-35.467,94	-23.500,00	-29.779,16	776,80	-33.184,22	-3.060,52
-695.751,68	-752.746,00	-682.144,42	54.883,53	-499.492,97	-251.142,24

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-326.212,85	-349.765,00	-384.880,06	152.828,35	-261.627,97	-217.413,23
-9.150,00	-5.000,00	-2.549,75	0,00	0,00	-9.150,00
-335.362,85	-354.765,00	-387.429,81	152.828,35	-261.627,97	-226.563,23

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-17.613,89	29.100,00	-14.165,07	128.089,14	-16.138,78	-129.564,25
-17.613,89	29.100,00	-14.165,07	128.089,14	-16.138,78	-129.564,25

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-63.986,82	-31.560,00	-52.289,91	0,00	-11.258,48	-52.728,34
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-57.906,46	-82.000,00	-64.912,36	0,00	-11.370,94	-46.535,52
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.239,17	-31.000,00	-27.338,38	0,00	-11.370,94	-18.868,23
63 Bygning	-8.761,23	-8.000,00	-7.836,14	0,00	-8.761,23	0,00
64 Økonomi	-11.323,20	-14.000,00	-11.217,96	0,00	-8.761,23	-2.561,97
66 Personregistrering - kirkelig	-146,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-146,25
67 Efteruddannelse	-18.109,60	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-18.109,60
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.882,25	-27.351,00	-27.072,72	0,00	0,00	-29.882,25
I alt	-220.354,98	-209.911,00	-190.667,47	0,00	-51.522,82	-168.832,16

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-4.431,10	-2.000,00	-2.032,42	0,00	0,00	-4.431,10
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	502,20	502,00	502,20	502,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	-459,76	0,00	1.627,11	0,00	0,00	-459,76
I alt	-4.388,66	-1.498,00	96,89	502,20	0,00	-4.890,86

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	120.769,72	0,00	0,00	5.560.106,39	0,00	-5.439.336,67
I alt	120.769,72	0,00	0,00	5.560.106,39	0,00	-5.439.336,67

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
