

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fjellerup-Glesborg Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8159

CVR-nr. 25922719

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 Fjellerup-Glesborg 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 Fjellerup-Glesborg Sognes Menighedsråd viser et samlet overskud på 550.000 kr. Det er for driften et underskud på 43.000 kr. og overskud på anlæg på 593.000 kr. Der er brugt 650.000 kr. af anlægsoverskuddet til afdrag på stiftslån.

Underskuddet på driften fordeler det sig på følgende formål:

Formål 1 - Fælles indtægter

Der var i 2021 underskud vedr. kølekapel i Grenaa på 143.000 kr. Det er der i 2022 modtaget 5% midler til. Desuden er der modtaget 30.000 kr. til driften i 2022 på kølekapellet.

Formål 2 - Kirke og sognegård

Der er her brugt 162.000 kr. mere end budgetteret.

På kirken i Fjellerup har der været stormskade af 2 omgange. Den ene gang dækkede forsikringen undtagen selvriskoen. Derudover er der blevet malet en port i kirketårnet i Glesborg.

I kølekapellet i Grenaa er der årligt et eftersyn på kølesystemet og kistevojnene. Underskuddet på 12.143,01 kr. på kølekapellet er sat på afgrænset projekt under frie midler.

Sognegården er der skiftet vindue og dør og andre vinduer er blevet malet.

Der er sparet 37.000 kr. i varmeudgifter i forhold til budgettet. Til gengæld er eludgifterne 100.000 kr. større pga. stigende elpriser. Dette gælder for de 3 bygninger.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Her er regnskabstallene nogenlunde som budgettet.

Der er dog udbetalt løn til konfirmandundervisning for 2 år. Til gengæld er der sparet midler til ved foredrag og koncerter.

Formål 4 - Kirkegård

Der er brugt 42.000 kr. ekstra på kirkegården i forhold til budgettet.

Der er anlagt urnegravsteder i Glesborg, som der er bevilget anlægsmidler til. Resten er der brugt driftsmidler til.

Der er i 2022 skrevet regninger ud på kirkegården i Fjellerup for både 2021 og 2022, hvilket giver en ekstra indtægt på salg.

Formål 5 - Præstebolig mv.

Regnskabet for 4 præsteboligen ligger i præstegårdskassen i Fjellerup-Glesborg menighedsråd.

Der er modtaget ligning til præstegården på 23.018 i 2022. Der er underskud på 141.780,65 kr. som er reguleret i det afgrænsede projekt under frie midler.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

På fællesudgifterne er der sparet 38.000 kr. i forhold til budgetteret.

Det er til efteruddannelse og it udgifter.

Formål 7 - Finansielle poster

Der er betalt 8.500 kr. for at have penge stående i banken.

I 2022 er den fælles kirkegårdsmoms på 15% og momsprocenten for den fælles moms er 12% hvilket giver en positiv momsregulering, da de var lavere i 2021.

Anlæg

Der blev bevilget anlægsmidler i 2022 på ialt 459.375 kr. hvoraf 278.966 kr. var brug af frie midler. Opgørelse af anlæg findes på sidste side i regnskabet.

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	2.197.383,98	2.024.429,00	
Øvrig drift i alt	-2.240.377,61	-2.024.429,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-577.206,78	-414.622,00	
Indtægter	28.612,50	36.000,00	
Udgifter, løn	-46.298,29	-38.522,00	
Udgifter, øvrig drift	-559.520,99	-412.100,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-721.211,90	-715.743,00	
Indtægter	1.660,00	0,00	
Udgifter, løn	-570.263,91	-576.793,00	
Udgifter, øvrig drift	-152.607,99	-138.950,00	
4 Kirkegård	-695.914,79	-653.970,00	
Indtægter	436.792,21	364.761,00	
Udgifter, løn	-818.304,28	-798.131,00	
Udgifter, øvrig drift	-314.402,72	-220.600,00	
5 Præstebolig mv.	16.717,76	55.171,00	
Indtægter	562.644,12	449.960,00	
Udgifter, løn	-160.671,90	-144.248,00	
Udgifter, øvrig drift	-385.254,46	-250.541,00	
6 Administration og fællesudgifter	-200.396,80	-238.546,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-54.898,49	-36.457,00	
Udgifter, øvrig drift	-145.498,31	-202.089,00	
7 Finansielle poster	-62.365,10	-56.719,00	
Indtægter	3.663,27	156,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-66.028,37	-56.875,00	
A Resultat af drift	-42.993,63	0,00	

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)	830.409,00	830.409,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-110.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-89.375,00	-179.375,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-147.425,00	-170.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	593.609,00	371.034,00	
C Resultatopgørelse	550.615,37	371.034,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-0,68	0,68	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-62.690,57	0,00	-62.690,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-144.625,00	0,00	-144.625,00
721150 Langfristet gæld	5.850.000,00	-650.000,00	5.200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-524.640,11	524.417,27	-222,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	32.639,00	-223.000,00	-190.361,00
741153 Frie midler - Opgørelse præstegårdskassen	-180.862,92	141.780,65	-39.082,27
741154 Frie midler - Opgørelse kølekapel Grenå	142.956,98	-130.813,97	12.143,01
741155 Frie midler - Renovering alter Glesborg	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741156 Frie midler - Renovering kalkmalerier Glesborg	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741157 Frie midler - Akut løsning borebiller Fjellerup	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741158 Frie midler - ekstra varmeudgifter	0,00	-13.000,00	-13.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-550.615,37	550.615,37	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.700.171,51	2.650.450,36
46.102,11	115.744,34
32.471,05	-0,47
62.690,57	62.690,57
2.558.907,78	2.472.015,92
0,00	0,00
854.727,18	873.329,11
501.104,05	466.513,03
0,68	0,00
353.622,45	406.816,08
3.554.898,69	3.523.779,47

5.112.776,70	4.562.161,33
-0,68	0,00
-62.690,57	-62.690,57
-144.625,00	-144.625,00
5.850.000,00	5.200.000,00
-524.640,11	-222,84
32.639,00	-190.361,00
-37.905,94	-239.939,26
-2.558.907,78	-2.472.015,92
-2.558.907,78	-2.472.015,92
-5.850.000,00	-5.200.000,00
-5.850.000,00	-5.200.000,00
-258.767,61	-413.924,88
-159.326,06	-86.713,41
-77.441,58	-56.134,84
0,00	-236.275,00
-21.999,97	-34.801,63
-3.554.898,69	-3.523.779,47

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
2.024.427,00	2.024.429,00		2.024.427,00	0,00	0,00
172.956,98	0,00		172.956,98	0,00	0,00
2.197.383,98	2.024.429,00		2.197.383,98	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
-387.257,47	-259.522,00		28.612,50	-46.298,29	-369.571,68
-37.551,66	-47.500,00		0,00	0,00	-37.551,66
-152.397,65	-107.600,00		0,00	0,00	-152.397,65
-577.206,78	-414.622,00		28.612,50	-46.298,29	-559.520,99

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
-505.472,15	-534.193,00		100,00	-438.318,88	-67.253,27
-160.282,56	-105.750,00		0,00	-93.918,03	-66.364,53
0,00	-1.500,00		0,00	0,00	0,00
-2.000,00	-1.000,00		0,00	0,00	-2.000,00
-36.783,14	-45.300,00		1.560,00	-31.027,00	-7.316,14
-16.174,05	-28.000,00		0,00	-7.000,00	-9.174,05
-500,00	0,00		0,00	0,00	-500,00
-721.211,90	-715.743,00		1.660,00	-570.263,91	-152.607,99

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-652.713,21	-611.435,00		431.617,45	-776.161,69	-308.168,97
-855,42	2.100,00		5.174,76	0,00	-6.030,18
-42.346,16	-44.635,00		0,00	-42.142,59	-203,57
-695.914,79	-653.970,00		436.792,21	-818.304,28	-314.402,72

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.493,94	8.895,00		98.474,00	-32.429,25	-101.538,69
-41.156,91	-28.154,00		82.656,00	-44.920,68	-78.892,23
-2.733,93	-44.829,00		96.624,26	-50.993,89	-48.364,30
-94.988,87	26.759,00		92.889,86	-32.328,08	-155.550,65
191.091,41	92.500,00		192.000,00	0,00	-908,59
16.717,76	55.171,00		562.644,12	-160.671,90	-385.254,46

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-66.345,35	-65.750,00		0,00	-4.320,00	-62.025,35
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-82.538,71	-79.732,00		0,00	-42.165,47	-40.373,24
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.485,13	-39.320,00		0,00	0,00	-24.485,13
63 Bygning	-8.413,02	-4.207,00		0,00	-8.413,02	0,00
64 Økonomi	0,00	-20.000,00		0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-13.500,00		0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.614,59	-16.037,00		0,00	0,00	-18.614,59
I alt	-200.396,80	-238.546,00		0,00	-54.898,49	-145.498,31

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-56.875,00	-56.875,00		0,00	0,00	-56.875,00
72 Øvrige renteudgifter	-8.503,57	0,00		0,00	0,00	-8.503,57
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	156,74	156,00		156,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.445,89	0,00		3.506,53	0,00	-60,64
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-589,16	0,00		0,00	0,00	-589,16
I alt	-62.365,10	-56.719,00		3.663,27	0,00	-66.028,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-110.000,00		0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-89.375,00	-179.375,00		0,00	0,00	-89.375,00
85 Præsteboliger	-147.425,00	-170.000,00		0,00	0,00	-147.425,00
92 Ligningsbeløb anlæg	830.409,00	830.409,00		830.409,00	0,00	0,00
I alt	593.609,00	371.034,00		830.409,00	0,00	-236.800,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Afsluttet anlæg

Ålsø præstebolig indkørsel/ anlæg i haven

Anlægsmidler i 2022	100.000,00
Terrasse og læhegn	<u>98.687,50</u>
Overført til afgr. præstegårdskasse	<u>1.312,50</u>

Ørum præstebolig indvendig maling

Anlægsmidler i 2022	47.000,00
Maling præstebolig	<u>48.737,50</u>
Overført fra afgr. præstegårdskasse	<u>-1.737,50</u>

Repr. af kirkegårdsmur

Anlægsmidler i 2022	10.409,00
Godkendt brug af frie midler	<u>18.966,00</u>
	29.375,00
Repr. kirkegårdsmur glesborg	29.375,00
	<u>0,00</u>

Udskiftning af træer og Indkøb af sten til udkendt gravsted

Godkendt brug af frie midler	60.000,00
Opgravning af træer	22.785,00
Sten til urnegravsteder	<u>37.215,00</u>
	<u>60.000,00</u>
	<u>0,00</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		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevilling anlæg 5% midler	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 -)
Anlægsprojekter											0			0
2018											0			0
Renovering kirke 2020	-41.551						60.000				18.449			18.449
Udvendig renovering Lyngby-Albøg 2022	8.912										8.912			8.912
Alsø præstebolig indkørsel/ anlæg i haven		100.000									100.000	98.688	1.313	0
Ørum præstebolig indvendig maling		47.000									47.000	48.738	-1.738	0
Lyngby præstebolig		23.000									23.000			23.000
Fjellerup maling våbenhus							50.000				50.000			50.000
Fjellerup kirkegård jordbytte							90.000				90.000			90.000
Udskifning af træer							35.000	-35.000			0			0
Repr. af kirkegårdsмур		10.409					18.966				29.375	29.375		0
Indkøb af sten til udkendt gravsted							25.000	35.000			60.000	60.000		0
Afdrag														
Afdrag - Lån 1		650.000									650.000	650.000		0
Afdrag - Lån 2											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	-32.639	830.409	0	0	0	0	278.966	0	0	0	1.076.736	886.800	-425	190.361