

ÅRSREGNSKAB 2022

for Anholt Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8165

CVR-nr. 13540918

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 Anholt 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 forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for Anholt Sogns Menighedsråd for 2022 viser et underskud på 14.648 kr.

Det fordeler sig på følgende formål:

Formål 1

Der er modtaget 29.700 kr. i 5% midler fra provstiet. 14.700 kr. har dækket udgifterne vedr. Venø-Seminaret om Ø-kirker og 15.000 kr. har været med til at dække en biograf i præsteboligen. Kirken har samtidig fået 10.000 kr. fra kommunen til at dække udgifterne til biografen i præsteboligen.

Formål 2 - Kirke og sognegård

Her er der brugt 33.700 kr. mere end budgettet.

Der er brugt 18.800 kr. på konsulentydelse i forbindelse med indvendig kalkning/maling i kirken.

Udgifterne til varme i kirken har været 14.600 kr. højere end budgetteret, grundet stigende priser.

Der er brugt 19.000 kr. mere end budgetteret på anskaffelser af inventar og tekniske installationer i kirken, hvor der primært er brugt penge på skulptur samt udhængsskab. Til gengæld er der brugt 6.900 kr. mindre end budgetteret på vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirken. Samtidig er der ikke brugt de 10.000 kr., som der har været budgetteret med til konsulentydelse under formål 2200.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Der er brugt 53.700 kr. mindre end budgetteret på formålet.

Udgifterne til lønninger har på formålet været 48.000 kr. lavere end budgetteret.

I 2022 er der ikke brugt penge på kirkekoncerter, mens der har været budgetteret med 37.500 kr. til dette.

Kirken har fået udarbejdet en hjemmeside til 25.000 kr.

Formål 4 - Kirkegård

På formålet er der brugt 19.500 kr. mindre end budgetteret.

Der har været budgetteret med 12.000 kr. til køb af IT, uden at der har været brugt penge på dette. Samtidig har der ikke været brugt penge på kørsel af affald og græsslånings, hækklipping m.m., mens der har været budgetteret 20.000 kr. og 10.000 kr. til disse poster.

Der er brugt 10.200 kr. på konsulentydelse.

Formål 5 - Præstebolig

Der er brugt 102.200 kr. mere end budgetteret.

Der er brugt 40.300 kr. mere end budgetteret på anskaffelser af inventar og tekniske installationer. Den primære årsag til dette er at der er brugt 25.400 kr. på en biograf. Kirken har fået 5% midler og tilskud fra kommunen til dette projekt på i alt 25.000 kr. Udgifterne til varme i præsteboligen har været 19.700 kr. højere end forventet.

Der er brugt 10.900 kr. på indflytningssyn.

På vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer er der brugt 14.700 kr., mens der ikke har været budgetteret noget til denne post. Udgifterne vedrører primært installation af nye lamper ved præsteboligen. Samtidig har udgifterne til udvendig vedligeholdelse af præsteboligen været 20.700 kr. højere end budgetteret. Der er foretaget rep. af fuger, udskiftning af mursten, støbning af sålbænk til 18.900 kr.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Udgifterne til administration og fællesudgifter har været 22.000 kr. lavere end budgetteret.

Der har været budgetteret med 15.000 kr. til efteruddannelse, uden at der er brugt penge på dette. Samtidig har der været budgetteret 10.900 kr. til formål 6400, uden at der har været brugt penge på dette.

Formål 7 - Finansielle poster

Der er brugt 3.200 kr. på renteudgifter, uden at der har været budgetteret med dette.

Der er sket momsregulering, da den fælles kirkegårdsoms er kommet ned på 1% og moms på fællesudgifterne er på 2%, hvilket er lavere end sidste år.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 | 917.499,41 | 887.767,00 | 1.192.303,56 |
| Øvrig drift i alt | -932.146,98 | -887.767,00 | -1.069.797,74 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -135.008,63 | -101.311,00 | -71.114,09 |
| Indtægter | 1.900,00 | 4.000,00 | 6.200,00 |
| Udgifter, løn | -11.671,21 | -11.511,00 | -11.496,15 |
| Udgifter, øvrig drift | -125.237,42 | -93.800,00 | -65.817,94 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -220.795,82 | -274.480,00 | -135.455,97 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | -517,00 |
| Udgifter, løn | -162.433,14 | -210.030,00 | -116.006,19 |
| Udgifter, øvrig drift | -58.362,68 | -64.450,00 | -18.932,78 |
| 4 Kirkegård | -339.351,11 | -358.851,00 | -371.895,27 |
| Indtægter | 20.037,89 | 23.350,00 | 20.197,39 |
| Udgifter, løn | -291.780,07 | -287.776,00 | -287.403,03 |
| Udgifter, øvrig drift | -67.608,93 | -94.425,00 | -104.689,63 |
| 5 Præstebolig mv. | -159.106,92 | -56.896,00 | -391.173,47 |
| Indtægter | 65.598,00 | 55.000,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -31.123,27 | -30.696,00 | -30.656,33 |
| Udgifter, øvrig drift | -193.581,65 | -81.200,00 | -360.517,14 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -74.243,34 | -96.311,00 | -57.595,95 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | -13.000,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -74.243,34 | -83.311,00 | -57.595,95 |
| 7 Finansielle poster | -3.641,16 | 82,00 | -42.562,99 |
| Indtægter | 81,88 | 82,00 | 202,02 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -38.209,50 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.723,04 | 0,00 | -4.555,51 |
| A Resultat af drift | -14.647,57 | 0,00 | 122.505,82 |

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)) | 0,00 | 0,00 | -20.410,89 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | -20.410,89 |
| C Resultatopgørelse | -14.647,57 | 0,00 | 102.094,93 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -32.754,37 | 0,00 | -32.754,37 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -86.666,00 | 0,00 | -86.666,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -243.677,20 | 14.647,57 | -229.029,63 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -322.933,71 | 0,00 | -322.933,71 |
| 741150 Frie midler - nye havelåger ved kirken og kirkegårde | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 14.647,57 | -14.647,57 | 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 |
| 969020 | Forskud på kommunal kirkeskat |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 781.750,49 | 470.867,19 |
| 6.570,23 | 15.035,99 |
| 307.975,14 | -0,35 |
| 32.754,37 | 32.754,37 |
| 434.450,75 | 423.077,18 |
| 0,00 | 0,00 |
| 489.194,36 | 888.731,48 |
| 17.349,11 | 16.589,55 |
| 471.845,25 | 872.141,93 |
| 1.270.944,85 | 1.359.598,67 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -746.031,28 | -731.383,71 |
| -32.754,37 | -32.754,37 |
| -86.666,00 | -86.666,00 |
| -243.677,20 | -229.029,63 |
| -322.933,71 | -322.933,71 |
| -60.000,00 | -60.000,00 |
| -434.450,75 | -423.077,18 |
| -434.450,75 | -423.077,18 |
| 0,00 | 0,00 |
| -90.462,82 | -205.137,78 |
| -79.399,78 | -104.373,26 |
| 0,00 | -98.031,00 |
| -11.063,04 | -2.733,52 |
| -1.270.944,85 | -1.359.598,67 |

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 |
| 887.772,00 | 887.767,00 | 884.328,00 | 887.772,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29.727,41 | 0,00 | 307.975,56 | 29.727,41 | 0,00 | 0,00 |
| 917.499,41 | 887.767,00 | 1.192.303,56 | 917.499,41 | 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 |
| -89.572,48 | -54.561,00 | -47.310,27 | 1.900,00 | -11.671,21 | -79.801,27 |
| -29.906,98 | -28.250,00 | -13.652,26 | 0,00 | 0,00 | -29.906,98 |
| -15.529,17 | -18.500,00 | -10.151,56 | 0,00 | 0,00 | -15.529,17 |
| -135.008,63 | -101.311,00 | -71.114,09 | 1.900,00 | -11.671,21 | -125.237,42 |

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -172.255,04 | -201.730,00 | -120.826,29 | 0,00 | -156.226,14 | -16.028,90 |
| -1.022,50 | -2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.022,50 |
| -32.900,00 | -11.000,00 | -375,00 | 0,00 | 0,00 | -32.900,00 |
| 0,00 | -37.500,00 | -13.325,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -14.618,28 | -21.750,00 | -928,88 | 0,00 | -6.207,00 | -8.411,28 |
| -220.795,82 | -274.480,00 | -135.455,97 | 0,00 | -162.433,14 | -58.362,68 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -339.351,11 | -358.851,00 | -371.895,27 | 20.037,89 | -291.780,07 | -67.608,93 |
| -339.351,11 | -358.851,00 | -371.895,27 | 20.037,89 | -291.780,07 | -67.608,93 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -159.106,92 | -56.896,00 | -391.173,47 | 65.598,00 | -31.123,27 | -193.581,65 |
| -159.106,92 | -56.896,00 | -391.173,47 | 65.598,00 | -31.123,27 | -193.581,65 |

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -29.686,20 | -19.350,00 | -8.901,32 | 0,00 | 0,00 | -29.686,20 |
| -21.347,67 | -30.491,00 | -24.120,60 | 0,00 | 0,00 | -21.347,67 |
| -9.680,36 | -11.000,00 | -13.998,07 | 0,00 | 0,00 | -9.680,36 |
| 0,00 | -1.925,00 | -3.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | -10.850,00 | -3.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -10.852,41 | -21.600,00 | -1.702,00 | 0,00 | 0,00 | -10.852,41 |
| -2.676,70 | -1.095,00 | -1.173,96 | 0,00 | 0,00 | -2.676,70 |
| -74.243,34 | -96.311,00 | -57.595,95 | 0,00 | 0,00 | -74.243,34 |

Formål

7 Finansielle poster

| |
|--|
| 72 Øvrige renteudgifter |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) |
| 76 Momsregulering |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler |

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|-------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -3.195,09 | 0,00 | -4.555,51 | 0,00 | 0,00 | -3.195,09 |
| 81,88 | 82,00 | 81,88 | 81,88 | 0,00 | 0,00 |
| -527,95 | 0,00 | 120,14 | 0,00 | 0,00 | -527,95 |
| 0,00 | 0,00 | -38.209,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -3.641,16 | 82,00 | -42.562,99 | 81,88 | 0,00 | -3.723,04 |

I alt

8 Anlægsramme

| |
|-----------------|
| 80 Kirkebygning |
|-----------------|

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|-------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00 | 0,00 | -20.410,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | -20.410,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
