

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ålsø Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8166

CVR-nr. 43797514

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 Ålsø 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, som viser et underskud på kr. 91.661,39, skyldes bl.a følgende:

Formål 2000:

Der har været overskridelse budget på el og varme konti med kr. 29.000,00 og installation af mikrofon i tårnet med kr. 15.000,00 men besparelser på andre konti under formål 2000 har kunnet dække disse merudgifter, så der har været en overskridelse på

kr. 2.600,00

Formål 3000: overskud mellem budget og drift - kr. 1.400,00

Formål 4000:

konto 118035 mindre indtægt kr. 8.000,00

konto 223140 maskindkøb kr. 31.000,00

konto 223110

anskaffelser udenomsarealer kr. 6.300,00

konto 227065 kørsel af affald kr. 8.800,00

konto 228045 yderligere indkøb planter mv. kr. 12.000,00

konto 228075 merudgift til brændstof kr. 6.000,00

konto 255010 diff. i rente pga. forskel i beløb fra stift til menighedsråd og stift til provsti kr. 20.000,00

Formål 5000:

konto 223120 radiator spejderne kr. 5.500,00

Formål 6000:

konto 227070 efteruddannelse kr. 7.500,00

konto 228065 arbejdstøj personale kr. 8.900,00

konto 227075 gebyrer kr. 2.500,00

konto 226510 menighedsrådsvalg it (2020) kr. 2.700,00

Formål 7000:

konto 229120 Rettelse af moms 2021
kr. 11.352,27 + momsreg. 2022 kr. 16.000,00

konto 269010 Besparelse renter - kr. 2.000,00

Ialt kr.134.400,00

Merindtægt:

101810 ligningsmidler diff.ifht. udmelding og modtaget - kr. 26.997,00

101830 tillægsbevilling minikonfirmander - kr. 15.800,00

ialt kr. 91.603,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Regnskab vedr. Ålsø Præstegård føres i fælles præstegårdskasse under Fjellerup-Glesborg Menighedsråd.

Maskinsamarbejde med Vejlbj-Homå Menighedsråd

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 | 1.123.004,00 | 1.080.207,00 | 1.146.108,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.214.665,39 | -1.080.207,00 | -1.473.986,89 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -266.528,04 | -263.867,00 | -223.572,89 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -97.758,34 | -106.267,00 | -96.791,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -168.769,70 | -157.600,00 | -126.781,89 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -664.232,45 | -665.642,00 | -633.247,06 |
| Indtægter | 3.687,50 | 3.000,00 | 280,00 |
| Udgifter, løn | -584.802,32 | -576.542,00 | -559.224,11 |
| Udgifter, øvrig drift | -83.117,63 | -92.100,00 | -74.302,95 |
| 4 Kirkegård | -272.897,44 | -180.648,00 | -507.378,66 |
| Indtægter | 175.417,53 | 206.846,00 | 153.689,69 |
| Udgifter, løn | -312.289,95 | -304.894,00 | -360.982,72 |
| Udgifter, øvrig drift | -136.025,02 | -82.600,00 | -300.085,63 |
| 5 Præstebolig mv. | 147.103,77 | 152.650,00 | 137.802,95 |
| Indtægter | 177.851,50 | 176.850,00 | 177.851,50 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -30.747,73 | -24.200,00 | -40.048,55 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -128.580,32 | -107.500,00 | -121.149,08 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -128.580,32 | -107.500,00 | -121.149,08 |
| 7 Finansielle poster | -29.530,91 | -15.200,00 | -126.442,15 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -95.270,78 |
| Udgifter, øvrig drift | -29.530,91 | -15.200,00 | -31.171,37 |
| A Resultat af drift | -91.661,39 | 0,00 | -327.878,89 |

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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -91.661,39 | 0,00 | -327.878,89 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -207.698,04 | 0,00 | -207.698,04 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -110.000,00 | 0,00 | -110.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -8.307,83 | 91.661,39 | 83.353,56 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 91.661,39 | -91.661,39 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -4.000,00 | 0,00 | -4.000,00 |

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 |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 1.450.990,24 | 1.356.805,57 |
| 14.682,25 | 4.216,00 |
| 711,01 | -1,04 |
| 207.698,04 | 207.698,04 |
| 1.227.898,94 | 1.144.892,57 |
| 0,00 | 0,00 |
| 112.579,14 | 57.316,51 |
| 108.579,14 | 53.316,51 |
| 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1.563.569,38 | 1.414.122,08 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -330.005,87 | -238.344,48 |
| -207.698,04 | -207.698,04 |
| -110.000,00 | -110.000,00 |
| -4.000,00 | -4.000,00 |
| -8.307,83 | 83.353,56 |
| -1.227.898,94 | -1.144.892,57 |
| -1.227.898,94 | -1.144.892,57 |
| 0,00 | 0,00 |
| -5.664,57 | -30.885,03 |
| -4.174,66 | 0,00 |
| -1.489,91 | -30.885,03 |
| -1.563.569,38 | -1.414.122,08 |

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 | | | |
| 1.107.204,00 | 1.080.207,00 | 1.146.108,00 | 1.107.204,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.800,00 | 0,00 | 0,00 | 15.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.123.004,00 | 1.080.207,00 | 1.146.108,00 | 1.123.004,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -69.500,00 | -70.500,00 | -63.563,10 | 0,00 | -69.500,00 | 0,00 |
| -106.304,43 | -113.900,00 | -79.346,71 | 0,00 | 0,00 | -106.304,43 |
| -39.386,60 | -22.000,00 | -20.623,06 | 0,00 | 0,00 | -39.386,60 |
| -1.843,51 | -3.200,00 | -1.944,20 | 0,00 | 0,00 | -1.843,51 |
| -49.493,50 | -54.267,00 | -58.095,82 | 0,00 | -28.258,34 | -21.235,16 |
| -266.528,04 | -263.867,00 | -223.572,89 | 0,00 | -97.758,34 | -168.769,70 |

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

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -1.527,98 | -2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.527,98 |
| -587.357,35 | -577.842,00 | -596.709,63 | 0,00 | -556.802,32 | -30.555,03 |
| -22.156,89 | -22.500,00 | -14.790,49 | 0,00 | 0,00 | -22.156,89 |
| -17.668,60 | -11.000,00 | -2.339,99 | 0,00 | 0,00 | -17.668,60 |
| -10.020,00 | -4.000,00 | -10.020,00 | 0,00 | 0,00 | -10.020,00 |
| -16.667,13 | -2.800,00 | -4.136,95 | 3.687,50 | -20.000,00 | -354,63 |
| -8.834,50 | -45.000,00 | -5.250,00 | 0,00 | -8.000,00 | -834,50 |
| -664.232,45 | -665.642,00 | -633.247,06 | 3.687,50 | -584.802,32 | -83.117,63 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -277.295,30 | -187.148,00 | -509.081,52 | 169.414,67 | -312.289,95 | -134.420,02 |
| 4.397,86 | 6.500,00 | 1.702,86 | 6.002,86 | 0,00 | -1.605,00 |
| -272.897,44 | -180.648,00 | -507.378,66 | 175.417,53 | -312.289,95 | -136.025,02 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| 0,00 | 0,00 | -1.103,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 129.887,76 | 132.850,00 | 117.501,84 | 152.851,50 | 0,00 | -22.963,74 |
| 17.216,01 | 19.800,00 | 21.405,00 | 25.000,00 | 0,00 | -7.783,99 |
| 147.103,77 | 152.650,00 | 137.802,95 | 177.851,50 | 0,00 | -30.747,73 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 60 Fælles formål | 0,00 | 0,00 | -175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -55.873,94 | -59.200,00 | -62.894,96 | 0,00 | 0,00 | -55.873,94 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -35.541,47 | -15.500,00 | -24.945,30 | 0,00 | 0,00 | -35.541,47 |
| 64 Økonomi | -16.422,55 | -14.700,00 | -15.140,58 | 0,00 | 0,00 | -16.422,55 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | -2.697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.697,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -18.045,36 | -18.100,00 | -17.993,24 | 0,00 | 0,00 | -18.045,36 |
| I alt | -128.580,32 | -107.500,00 | -121.149,08 | 0,00 | 0,00 | -128.580,32 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | -8.131,09 | -10.200,00 | -10.408,17 | 0,00 | 0,00 | -8.131,09 |
| 76 Momsregulering | -21.399,82 | -5.000,00 | -20.763,20 | 0,00 | 0,00 | -21.399,82 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | 0,00 | 0,00 | -95.270,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -29.530,91 | -15.200,00 | -126.442,15 | 0,00 | 0,00 | -29.530,91 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | | |
| 1 a m.fl. Ålsø By, Ålsø | 154042 | 3.500.000 | 979.600 | | Præstebolig - jord bortforpa |
| | | | | | |
| 1 a m.fl. Vejlbj By, Vejlbj | 16005 | 800.000 | 213.800 | | Bygninger udlejet |
| | | | | | |
| 10 m.fl. Vejlbj By, Vejlbj | 208105 | 3.200.000 | 1.295.000 | | Jord bortforpagtet |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 7.500.000 | | | |

**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
