

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vejlbj-Homå Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8168

CVR-nr. 18833719

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 Vejlbj-Homå 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 viser et overskud på kr. 43.736,12 - men det skyldes, at der er blevet bevilget kr. 57.000,00 til dækning af øgede eludgifter, da der pengene manglede på bankkontoen. Selve driften har reelt givet et underskud på kr. 13.263,88

Forklaring:

Note 1	Indtægter ialt	kr. 1.142.175,75	
	Bevilling eludgifter	- 57.000,00	
	Bevilling teleslyngeanlæg	- 34.863,75	
	Indtægt ligning	kr 1.050.310,00	
	Budget	- 1.050.511,00	
	diff		- kr. 199,00
Note 2	Budget overskredet med	- kr. 47.559,55	
	teleslyngeanlæg dækket af		
	bevilling fra provstiet	kr. 34.863,75	
	Budgetoverskridelse herefter		- kr. 12.695,80
Note 3	Besparelse i forhold til budget		kr. 6.387,49
Note 4	Budget overskredet med	- kr. 39.561,78	
	delvis dækket af note 5		
	løn for pasning af præstegårdshaven	kr. 32.328,08	
			- kr. 7.233,70
Note 6	Besparelse i forhold til budget		kr. 1.877,80
Note 7	Budget overskredet med		- kr. 1.400,87
Ialt	budget overskredet med		- kr.13.264,08

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Maskinsamarbejde med Ålsø Kirke

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	1.142.175,75	1.050.511,00	
Øvrig drift i alt	-1.098.439,63	-1.050.511,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-340.137,55	-292.578,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-69.954,03	-110.722,00	
Udgifter, øvrig drift	-270.183,52	-181.856,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-234.502,51	-240.890,00	
Indtægter	0,00	300,00	
Udgifter, løn	-217.288,44	-216.690,00	
Udgifter, øvrig drift	-17.214,07	-24.500,00	
4 Kirkegård	-456.021,78	-416.460,00	
Indtægter	97.810,32	88.338,00	
Udgifter, løn	-449.797,79	-449.198,00	
Udgifter, øvrig drift	-104.034,31	-55.600,00	
5 Præstebolig mv.	32.328,08	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	32.328,08	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
6 Administration og fællesudgifter	-91.705,20	-93.583,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-20.000,00	-28.500,00	
Udgifter, øvrig drift	-71.705,20	-65.083,00	
7 Finansielle poster	-8.400,67	-7.000,00	
Indtægter	0,00	-6.500,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-8.400,67	-500,00	
A Resultat af drift	43.736,12	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)	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	
C Resultatopgørelse	43.736,12	0,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-88.960,39	0,00	-88.960,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.166,67	0,00	-79.166,67
741110 Menighedsrådets frie midler	104.394,61	3.644,99	108.039,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-58.000,00	-58.000,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-37.000,00	37.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-15.000,00	15.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-6.000,00	6.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	3.644,99	-3.644,99	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
742010	Årsafslutningskonto

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.035.413,00	1.217.493,42
12.780,00	12.507,65
4.210,75	56.995,90
88.960,39	88.960,39
929.461,86	1.059.029,48
0,00	0,00
8.292,95	-5.363,50
8.292,95	-5.363,50
1.043.705,95	1.212.129,92

-74.351,34	-118.087,46
-88.960,39	-88.960,39
-79.166,67	-79.166,67
104.394,61	108.039,60
0,00	-58.000,00
-58.000,00	0,00
47.381,11	0,00
-929.461,86	-1.059.029,48
-929.461,86	-1.059.029,48
0,00	0,00
-39.892,75	-35.012,98
-4.213,84	0,00
-7.733,02	-1.841,76
-27.945,89	-33.171,22
-1.043.705,95	-1.212.129,92

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
1.050.312,00	1.050.511,00		1.050.312,00	0,00	0,00
91.863,75	0,00		91.863,75	0,00	0,00
1.142.175,75	1.050.511,00		1.142.175,75	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
-153.495,96	-111.000,00		0,00	0,00	-153.495,96
-20.761,38	-20.000,00		0,00	0,00	-20.761,38
-165.880,21	-161.578,00		0,00	-69.954,03	-95.926,18
-340.137,55	-292.578,00		0,00	-69.954,03	-270.183,52

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
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
-33.563,10	-33.000,00		0,00	-33.563,10	0,00
-192.210,05	-198.090,00		0,00	-183.725,34	-8.484,71
-43,13	0,00		0,00	0,00	-43,13
-8.186,23	-8.000,00		0,00	0,00	-8.186,23
0,00	-1.300,00		0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00		0,00	0,00	-500,00
-234.502,51	-240.890,00		0,00	-217.288,44	-17.214,07

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-457.534,28	-417.160,00		93.537,82	-449.797,79	-101.274,31
1.512,50	700,00		4.272,50	0,00	-2.760,00
-456.021,78	-416.460,00		97.810,32	-449.797,79	-104.034,31

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
32.328,08	0,00		0,00	32.328,08	0,00
32.328,08	0,00		0,00	32.328,08	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiuvalg
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.675,75	-39.000,00		0,00	-20.000,00	-13.675,75
-16.361,99	-19.000,00		0,00	0,00	-16.361,99
-35.518,29	-30.995,00		0,00	0,00	-35.518,29
-1.793,00	0,00		0,00	0,00	-1.793,00
-4.356,17	-4.588,00		0,00	0,00	-4.356,17
-91.705,20	-93.583,00		0,00	-20.000,00	-71.705,20

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-309,66	-500,00		0,00	0,00	-309,66
-8.091,01	-6.500,00		0,00	0,00	-8.091,01
-8.400,67	-7.000,00		0,00	0,00	-8.400,67

8 Anlægsramme

I alt

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
