

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Mortens Sogns Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8181

CVR-nr. 14956115

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sankt Mortens 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

Regnskabsforklaringer – Årsregnskab 2022

Der har i regnskabsåret været et underskud i driftsregnskabet på 132.113 kr. mod et budgetteret underskud på 15.246.

De bogførte merudgifter er alle iht. beslutninger truffet af menighedsrådet og dækkes af sognets frie midler.

Af årsager til regnskabsresultatet og afvigelsen til det budgetteret kan nævnes:

Kirkebygningen:

- Renovering af kirkens træfordør er sat i gang - med opsættelse af en midlertidig forsatsdør indtil det bliver muligt at igangsætte det egentlig renoveringsarbejde – pris ca. 53.308 kr.
- Der er i tårnet opsat skabe i korværelse pris 30.772 kr.
- Ny løber i Kirken til 49.750 kr.
- Problemer med klokkernes styresystem gav en merudgift på ca. 60.000 kr.

Kirkelige aktiviteter:

- Der har i regnskabsåret været en besparelse/mindre forbrug på ca. 90.000 kr. Dette skyldes en lavere udgift til løn da der i regnskabsåret var ansat et lavere antal korister end det der blev budgetteret efter.
- Lavere udgift til undervisning af konfirmander. Pga. Corona kom man ikke afsted på den ellers planlagte dagstur.

Administration:

- Der har i regnskabsåret været en merudgift på formålet på ca. 90.000 kr. hvilket bl.a. skyldes ny forpligtelse til betaling af 365- brugerlicens til KM, indkøb af ny pc og mobiler til præster, installering af trådløst net i Sakristiet og højere udgift til drift af kopimaskine.

Det samlede resultat af drifts- og anlægsregnskab viser et overskud på 100.284,66 kr.

Årets resultat samt bevægelse i regnskabsåret trækkes fra sognets frie midler som pr. 31.12.2022 ender på 863.529,28 kr.

Der er stadig et, ikke budgetteret, projekt i sognet fundet ved syn i 2022 - renovering af Kirkens fordør i træ. En forventet merudgift på ca. 300.000 kr. Merudgiften forventes dækket af de frie midler.

Projekt med renovering af Randers Klosterkirke er stadig i gang. Arbejdet afsluttes i regnskabsåret 2023.

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	4.380.249,96	4.380.250,00	4.574.562,96
Øvrig drift i alt	-4.512.363,52	-4.395.496,00	-4.354.496,43
2 Kirkebygning og sognegård	-1.093.101,07	-918.047,00	-785.320,03
Indtægter	50.000,04	50.000,00	50.000,04
Udgifter, løn	-245.904,64	-245.947,00	-242.355,99
Udgifter, øvrig drift	-897.196,47	-722.100,00	-592.964,08
3 Kirkelige aktiviteter	-2.586.793,90	-2.744.376,00	-2.513.293,49
Indtægter	38.353,50	25.000,00	69.973,30
Udgifter, løn	-2.288.118,74	-2.377.636,00	-2.319.625,54
Udgifter, øvrig drift	-337.028,66	-391.740,00	-263.641,25
4 Kirkegård	-1.007,00	-2.000,00	-12.998,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.007,00	-2.000,00	-12.998,63
5 Præstebolig mv.	-43.073,29	-49.500,00	-78.585,33
Indtægter	89.636,00	89.000,00	90.125,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-132.709,29	-138.500,00	-168.710,33
6 Administration og fællesudgifter	-769.011,63	-680.573,00	-723.731,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-407.655,51	-397.905,00	-399.805,80
Udgifter, øvrig drift	-361.356,12	-282.668,00	-323.925,89
7 Finansielle poster	-19.376,63	-1.000,00	-240.567,26
Indtægter	1.092,00	4.000,00	1.092,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-227.260,52
Udgifter, øvrig drift	-20.468,63	-5.000,00	-14.398,74
A Resultat af drift	-132.113,56	-15.246,00	220.066,53

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)	3.581.250,00	3.581.250,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.348.851,78	-3.581.250,00	-68.101,68
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	232.398,22	0,00	-68.101,68
C Resultatopgørelse	100.284,66	-15.246,00	151.964,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-275.074,89	0,00	-275.074,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-995.643,62	132.114,34	-863.529,28
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-434.132,00	-232.399,00	-666.531,00
742010 Årsafslutningskonto	-100.284,66	100.284,66	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.317,51	-6.037,57	-9.355,08

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

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
741120	Videreførte anlægsmidler

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
499.764,20	627.607,56
62.971,08	190.814,44
275.074,89	275.074,89
161.718,23	161.718,23
0,00	0,00
1.584.518,17	2.321.349,14
1.555.358,43	2.279.005,70
29.159,74	42.343,44
2.084.282,37	2.948.956,70

-1.888.168,02	-1.994.490,25
-275.074,89	-275.074,89
-180.000,00	-180.000,00
-3.317,51	-9.355,08
-995.643,62	-863.529,28
-434.132,00	-666.531,00
-161.718,23	-161.718,23
-161.718,23	-161.718,23
0,00	0,00
-34.396,12	-792.748,22
-1.873,85	-743.348,41
-32.522,27	-49.399,81
-2.084.282,37	-2.948.956,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.380.249,96	4.380.250,00	4.574.562,96	4.380.249,96	0,00	0,00
4.380.249,96	4.380.250,00	4.574.562,96	4.380.249,96	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-777.565,43	-656.909,00	-528.048,33	0,00	-200.818,94	-576.746,49
-155.035,01	-50.000,00	-62.126,57	0,00	0,00	-155.035,01
-142.905,27	-192.696,00	-178.013,67	50.000,04	-27.490,34	-165.414,97
-17.595,36	-18.442,00	-17.131,46	0,00	-17.595,36	0,00
-1.093.101,07	-918.047,00	-785.320,03	50.000,04	-245.904,64	-897.196,47

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.068,99	0,00	-12.684,78	0,00	-1.068,99	0,00
-1.334.017,05	-1.407.000,00	-1.322.473,81	25.000,00	-1.251.294,27	-107.722,78
-86.270,72	-147.009,00	-76.291,25	0,00	-59.354,29	-26.916,43
-73.118,75	-46.500,00	-44.181,89	1.153,00	0,00	-74.271,75
-186.282,51	-174.687,00	-173.173,47	0,00	-108.922,67	-77.359,84
-371.316,44	-393.019,00	-369.857,79	0,00	-349.961,49	-21.354,95
-445.773,66	-469.338,00	-429.951,73	10.025,50	-433.951,60	-21.847,56
-86.745,78	-105.023,00	-82.478,77	2.175,00	-83.565,43	-5.355,35
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.586.793,90	-2.744.376,00	-2.513.293,49	38.353,50	-2.288.118,74	-337.028,66

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.007,00	-2.000,00	-12.998,63	0,00	0,00	-1.007,00
-1.007,00	-2.000,00	-12.998,63	0,00	0,00	-1.007,00

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.073,29	-49.500,00	-78.585,33	89.636,00	0,00	-132.709,29
-43.073,29	-49.500,00	-78.585,33	89.636,00	0,00	-132.709,29

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-148.228,48	-83.200,00	-136.036,64	0,00	0,00	-148.228,48
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-207.705,81	-189.187,00	-201.176,05	0,00	-153.340,07	-54.365,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.650,41	-51.200,00	-64.382,33	0,00	-13.346,00	-48.304,41
63 Bygning	-8.562,03	-6.600,00	-6.600,20	0,00	-8.562,03	0,00
64 Økonomi	-123.837,83	-129.800,00	-121.787,89	0,00	-123.837,83	0,00
65 Personregistrering - civil	-38.749,63	-46.087,00	-38.512,57	0,00	-38.749,63	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-69.819,95	-53.731,00	-69.288,09	0,00	-69.819,95	0,00
67 Efteruddannelse	-34.689,68	-45.000,00	-10.089,00	0,00	0,00	-34.689,68
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-75.767,81	-75.768,00	-75.858,92	0,00	0,00	-75.767,81
I alt	-769.011,63	-680.573,00	-723.731,69	0,00	-407.655,51	-361.356,12

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19.664,08	-5.000,00	-5.292,57	0,00	0,00	-19.664,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-6.493,85	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.092,00	4.000,00	1.092,00	1.092,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-804,55	0,00	-229.872,84	0,00	0,00	-804,55
I alt	-19.376,63	-1.000,00	-240.567,26	1.092,00	0,00	-20.468,63

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.348.851,78	-3.581.250,00	-68.101,68	0,00	0,00	-3.348.851,78
92 Ligningsbeløb anlæg	3.581.250,00	3.581.250,00	0,00	3.581.250,00	0,00	0,00
I alt	232.398,22	0,00	-68.101,68	3.581.250,00	0,00	-3.348.851,78

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
485 A, Randers Bygr.	275	2.950.000	393.300		Menighedshus
974 D, Randers Bygr.	985	3.050.000	1.049.200		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.000.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Sct. Mortens Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-02-2022	59		Bibelselskabet		235,50	235,50
25-02-2022	88		FDF Mobilepay		-50,00	185,50
04-03-2022	102		FDF afregnet		408,50	594,00
07-03-2022	104		Mobilepay Ukraine 6/3		-150,00	444,00
14-03-2022	115		Mobilepay - FUK til Ukraine		-600,00	-156,00
14-03-2022	116		Mobilepay - FUK til Ukraine		-300,00	-456,00
14-03-2022	117		Mobilepay - FUK		-200,00	-656,00
21-03-2022	129		Indsamling til Ukraine 6/3 og 11/3		-8.114,37	-8.770,37
21-03-2022	132		Mobilepay FUK 13/3		-100,00	-8.870,37
23-03-2022	134		Folkekirkens Nødhjælp - Ukraine		9.164,00	293,63
01-04-2022	161		FKN - kollekt marts		1.543,50	1.837,13
04-04-2022	162		Bibelselskabet		-235,50	1.601,63
04-04-2022	162		FDF		-358,50	1.243,13
04-04-2022	162		FKN		-1.243,50	-,37
29-04-2022	204		Kirkens Korshær DK		1.023,00	1.022,63
02-05-2022	214		Mobilepay Læger uden grænser		-100,00	922,63
30-05-2022	262		Læger uden grænser MP		-100,00	822,63
03-06-2022	277		Læger uden grænser		1.309,00	2.131,63
08-07-2022	350		DSUK - afregnet		426,00	2.557,63
08-07-2022	352		Foodbankerne i Randers - afregnet		277,50	2.835,13
11-07-2022	353		DSUK		-426,00	2.409,13
11-07-2022	353		Foodbankerne i Randers juni		-277,50	2.131,63
11-07-2022	353		Kirkens Korshær		-1.023,00	1.108,63
11-07-2022	353		Læger uden grænser		-1.109,00	-,37
05-08-2022	412		Foodbank Randers afregnet		1.093,50	1.093,13
02-09-2022	468		KFUM og KFUK afregning		361,30	1.454,43
30-09-2022	546		SOS Børnebyer - afregnet		601,15	2.055,58
28-10-2022	607		SOS Børnebyer - fra RKK afregnet		110,00	2.165,58
31-10-2022	612		Nokas kollekt august KFUM og KFUK		-361,30	1.804,28
31-10-2022	612		Nokas Kollekt juli Foodbank Randers		-1.093,50	710,78
31-10-2022	612		Nokas Kollekt sept. SOS Børnebyer		-601,15	109,63
31-10-2022	612		Nokas kollekt SOS Børnebyer RKK		-110,00	-,37
03-11-2022	638		KFUMS Sociale arbejde - afregnet		267,50	267,13
28-11-2022	683		Mobilepay - Kollekt FUK		-100,00	167,13
12-12-2022	705		Mobile pay Kirkens Korshær, Randers		-250,00	-82,87
19-12-2022	737		Mobilepay - Kirkens Korshær		-500,00	-582,87
27-12-2022	751		Mobilepay Kirkens Korshær		-150,00	-732,87

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
					Rds			
28-12-2022	754				FUK afregnet		360,00	-372,87
28-12-2022	755				Kirkens Korshær Rds - afregnet		1.274,50	901,63
30-12-2022	764				NOKAS - Kollekt dec. Kirkens		-374,50	527,13
					Korshær			
30-12-2022	764				NOKAS - Kollekt november		-260,00	267,13
					FUK			
30-12-2022	764				NOKAS - Kollekt oktober KFUM		-267,50	-,37
					Soc			

Biregnskab: Sognehjælp/julehjælp

Beholdning 1/1-2022		3.317,51
Udgifter		
Uddelt julehjælp i 2022	19.500,00	
Uddelt sognehjælp 2022	900,00	
Gebyr og renteudgifter	20,59	
Den Blå Paraply	330,00	20.750,59
Indtægter		
Lyspenge fra lystræ	5.200,66	
Salg af julehjerter	82,00	
Tilskud til julehjælp	19.200,00	
Indsamling i julen	2.325,50	26808,16
Beholdning 31/12-2022		9.355,08