

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tvede-Linde-Mellerup Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8187

CVR-nr. 19166910

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 Tvede-Linde-Mellerup 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:

Udarbejdelse af moms:

Der anvendes Landsforeningens regneark til beregning af momsfradrag. Mr.rådet har valgt at opdele og bogføre udgifter vedr. fællesomkostninger med den til formålet hørende momsprocent, og derfor anvendes regnearkets momsprocent for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet ikke.

Regnskabet udviser et underskud på driftsformål på kr. 162.483,94 mod et forventet underskud på kr. 92.389.

De væsentlige afvigelser er følgende:

2. Kirkebygning og sognegård, mindreudgift kr. 5.000

Varmeudgiften i kirkerne og konfirmandstuen er kr. 83.000 højere end budgetlagt, men udgifterne til vedligeholdelse af kirkerne er kr. 121.000 mindre end forventet. Der er afholdt kr. 16.100 til teleslyngeforstærker i Tvede og kr. 15.272 til varmepumpe i konfirmandstuen, som ikke var budgetlagt.

3. Kirkelige aktiviteter, mindreudgift kr. 77.000

Der har været en mindre udgift til løn på kr. 40.000. Undervisning af konfirmander har været kr. 14.000 billigere end budgetlagt, kommunikation kr. 6.000 lavere end forventet og på koncerter og foredrag- og mødevirksomhed har der været forbrugt kr. 17.000 mindre end budgettet udviser.

4. Kirkegårde merudgift kr. 62.000

Lønudgiften er kr. 43.000 højere end budgetlagt. Vedligeholdelse af kirkegården i Tvede har været kr. 18.000 lavere end budget, mens kirkegården i Mellerup har fået fældet og stynet træer for kr. 36.000, som ikke var budgetlagt.

5. Præstebolig m.v., merudgift kr. 98.000

Præstens betaling af boligbidrag og forbrugsafgifter er kr. 70.000 lavere end budget, da der ikke har været ansat en præst siden 31.03.2022. Varme til opvarmning af præsteboligen er kr. 60.000 højere end budget. Kr. 25.000 som var afsat i budgettet til vedligeholdelse er ikke benyttet.

6. Administration og fællesudgifter, mindreudgift kr. 13.000

Kontorhold har været kr. 13.000 lavere og forplejning af menighedsrådet har været kr. 7.000 lavere end afsat i budgettet. Der har været afholdt en afskedsreception for præsten til kr. 16.000. Der har i budgettet været afsat kr. 8.000 til efteruddannelse, som ikke er benyttet.

7. Finansielle poster, merudgift kr. 5.000

Negative renter til pengeinstitut har været kr. 5.000 højere end afsat i budgettet.

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	1.759.707,00	1.759.707,00	1.827.726,96
Øvrig drift i alt	-1.922.190,94	-1.852.096,00	-1.616.257,30
2 Kirkebygning og sognegård	-349.240,23	-354.160,00	-212.828,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.953,17	-35.660,00	-38.982,39
Udgifter, øvrig drift	-310.287,06	-318.500,00	-173.845,97
3 Kirkelige aktiviteter	-457.415,19	-534.390,00	-435.707,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-401.629,56	-449.140,00	-388.905,48
Udgifter, øvrig drift	-55.785,63	-85.250,00	-46.801,60
4 Kirkegård	-793.636,66	-731.448,00	-727.922,66
Indtægter	187.846,57	182.752,00	185.655,80
Udgifter, løn	-751.985,12	-709.200,00	-729.696,57
Udgifter, øvrig drift	-229.498,11	-205.000,00	-183.881,89
5 Præstebolig mv.	-40.096,06	58.250,00	92.007,76
Indtægter	137.478,33	202.250,00	210.560,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-177.574,39	-144.000,00	-118.553,02
6 Administration og fællesudgifter	-272.677,43	-285.635,00	-251.079,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.249,35	-117.300,00	-92.972,10
Udgifter, øvrig drift	-159.428,08	-168.335,00	-158.107,55
7 Finansielle poster	-9.125,37	-4.713,00	-80.727,31
Indtægter	1.103,18	287,00	605,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	-69.245,82
Udgifter, øvrig drift	-10.228,55	-5.000,00	-12.087,30
A Resultat af drift	-162.483,94	-92.389,00	211.469,66

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	-162.483,94	-92.389,00	211.469,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-114.989,08	0,00	-114.989,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.097.727,37	162.483,94	-935.243,43
742010 Årsafslutningskonto	162.483,94	-162.483,94	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.381.522,44	1.293.661,31
78.634,01	66.377,97
0,74	0,44
114.989,08	114.989,08
1.187.898,61	1.112.293,82
0,00	0,00
1.276.353,61	1.052.207,09
624.742,06	359.019,98
651.611,55	693.187,11
2.657.876,05	2.345.868,40

-1.312.716,45	-1.150.232,51
-114.989,08	-114.989,08
-100.000,00	-100.000,00
-1.097.727,37	-935.243,43
-1.187.898,61	-1.112.293,82
-1.187.898,61	-1.112.293,82
0,00	0,00
-157.260,99	-83.342,07
-78.820,05	-53.521,45
-9.000,00	-9.000,00
-69.440,94	-20.820,62
-2.657.876,05	-2.345.868,40

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
1.759.707,00	1.759.707,00	1.827.726,96	1.759.707,00	0,00	0,00
1.759.707,00	1.759.707,00	1.827.726,96	1.759.707,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-236.841,08	-294.660,00	-162.147,41	0,00	-38.953,17	-197.887,91
-55.125,88	-35.000,00	-29.830,30	0,00	0,00	-55.125,88
-57.273,27	-24.500,00	-20.850,65	0,00	0,00	-57.273,27
-349.240,23	-354.160,00	-212.828,36	0,00	-38.953,17	-310.287,06

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

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
-406.693,00	-446.140,00	-393.166,01	0,00	-378.255,37	-28.437,63
-7.485,35	-21.500,00	-3.661,39	0,00	-1.496,05	-5.989,30
-1.000,00	-2.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-35.315,64	-41.000,00	-31.379,68	0,00	-15.378,14	-19.937,50
-6.921,20	-12.000,00	-4.000,00	0,00	-6.500,00	-421,20
0,00	-11.250,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
-457.415,19	-534.390,00	-435.707,08	0,00	-401.629,56	-55.785,63

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
-798.937,00	-736.448,00	-729.056,06	179.496,23	-751.985,12	-226.448,11
5.300,34	5.000,00	1.133,40	8.350,34	0,00	-3.050,00
-793.636,66	-731.448,00	-727.922,66	187.846,57	-751.985,12	-229.498,11

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.726,79	-5.000,00	11.169,92	16.547,80	0,00	-138.274,59
25.107,65	6.800,00	24.316,96	57.480,53	0,00	-32.372,88
56.523,08	56.450,00	56.520,88	63.450,00	0,00	-6.926,92
-40.096,06	58.250,00	92.007,76	137.478,33	0,00	-177.574,39

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
-28.460,13	-41.000,00	-49.188,55	0,00	0,00	-28.460,13
-70.740,05	-78.450,00	-44.136,77	0,00	-17.226,25	-53.513,80
-57.842,26	-44.400,00	-44.247,85	0,00	-15.463,10	-42.379,16
-19.310,00	-20.050,00	-19.659,00	0,00	-7.760,00	-11.550,00
-76.650,00	-76.650,00	-76.650,00	0,00	-72.800,00	-3.850,00
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-19.674,99	-17.085,00	-17.197,48	0,00	0,00	-19.674,99
-272.677,43	-285.635,00	-251.079,65	0,00	-113.249,35	-159.428,08

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.228,55	-5.000,00	-11.569,81	0,00	0,00	-10.228,55
287,48	287,00	287,48	287,48	0,00	0,00
815,70	0,00	318,33	815,70	0,00	0,00
0,00	0,00	-69.763,31	0,00	0,00	0,00
-9.125,37	-4.713,00	-80.727,31	1.103,18	0,00	-10.228,55

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	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		
Tvede 2 M	137.945 m ²	2.200.000	925.100		Ubebygget landbrugsareal
Tvede 2 N	35,395 m ²	1.000.000	293.700		Beboelsesejendom, udlejet
Tvede 2 A	6.159 m ²	1.400.000	100.900		Præstebolig
Tvede 57		0	0		Kirke
Tvede 2 H	660 m ²	0	0		Parkeringsplads
Tvede 7 C	885 m ²	0	0		Ubebygget areal
Tvede 7 U	8562 m ²	0	0		Ubebygget areal
Linde 35		0	0		Kirke
Linde 23 B	558 m ²	0	0		Parkeringsplads
Mellerup 68		0	0		Kirke
Mellerup 1 N	650 m ²	138.100	138.100		Parkeringsplads
Mellerup 6 O	72 m ²	6.500	6.500		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		4.744.600			

**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

Intet	Beløb
-------	-------