

ÅRSREGNSKAB 2022

for Udbynder-Kastbjerg Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8189

CVR-nr. 34685681

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 Udbynder-Kastbjerg 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:

M-rådet anvender Landsforeningens regneark til beregning af momsfradrag. "Momsprocent for oveordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet" anvendes ikke, da fordeling er foretaget i bogføringen.

Der er hævet midler af indestående i Aarhus Stift til dækning af ekstra udgifter formål 21 og 51.

Der er modtaget likviditetslån (konto 973020) til dækning af merudgifter til el og varme.

Formål 1: der er modtaget 5%-midler til lydanlæg.

Formål 5: merudgift vedr. el og varme, som dels dækkes af Likviditetslån til varme og dels af opgørelse af præstens forbrug for 2022, som opkræves og indregnes i 2023.

Resultatdisponering:

741151 - Hensættelse til renovering af graverhus udbyneder fortsættes.

741153 - hensættelse til understrygning tag er anvendt

741154 - Hensættelse til Kirkemur er anvendt

741153 - Hensættelse til Kalkning Kastbjerg er anvendt

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde i storpastoratet Ommersyssel Østre Pastorat. Udgifter fordeles og afregnes mellem menighedsrådene.

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	2.667.326,96	2.498.827,00	2.802.490,96
Øvrig drift i alt	-2.968.959,12	-2.498.827,00	-2.751.664,44
2 Kirkebygning og sognegård	-816.559,17	-452.264,00	-612.850,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-274.998,47	-262.595,00	-264.118,10
Udgifter, øvrig drift	-541.560,70	-189.669,00	-348.731,97
3 Kirkelige aktiviteter	-1.032.126,17	-1.017.717,00	-923.597,38
Indtægter	19.004,40	0,00	26.146,66
Udgifter, løn	-961.102,17	-932.217,00	-884.473,04
Udgifter, øvrig drift	-90.028,40	-85.500,00	-65.271,00
4 Kirkegård	-815.112,54	-782.411,00	-726.127,69
Indtægter	233.710,53	217.304,00	237.334,09
Udgifter, løn	-760.532,61	-761.315,00	-741.363,92
Udgifter, øvrig drift	-288.290,46	-238.400,00	-222.097,86
5 Præstebolig mv.	-40.107,28	-9.800,00	-43.925,00
Indtægter	90.409,05	90.600,00	86.299,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-130.516,33	-100.400,00	-130.224,47
6 Administration og fællesudgifter	-264.520,53	-248.347,00	-245.962,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.191,20	-52.700,00	-51.504,20
Udgifter, øvrig drift	-214.329,33	-195.647,00	-194.458,04
7 Finansielle poster	-533,43	11.712,00	-199.202,06
Indtægter	135,86	11.712,00	-2.089,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	-187.828,12
Udgifter, øvrig drift	-669,29	0,00	-9.284,24
A Resultat af drift	-301.632,16	0,00	50.826,52

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	990.000,00
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	990.000,00
C Resultatopgørelse	-301.632,16	0,00	1.040.826,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.444.907,40	110.150,52	-1.334.756,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-84.747,88	151.632,16	66.884,28
741151 Frie midler - renovering graverhus Udbyneder	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741153 Frie midler - Understrygning tag Kastbjerg	-10.000,00	10.000,00	0,00
741154 Frie midler - Kirkemur Udbyneder	-90.000,00	90.000,00	0,00
741156 Frie midler - Kalkning Kastbjerg	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	301.632,16	-301.632,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-92.230,80	95,69	-92.135,11

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.663.083,48	2.599.916,14
1.035,66	0,00
7.624,93	14.292,85
1.444.907,40	1.334.756,88
1.209.515,49	1.250.866,41
0,00	0,00
605.902,09	493.826,36
197.391,38	4.847,84
408.510,71	486.778,52
0,00	2.200,00
3.268.985,57	3.093.742,50
-1.991.886,08	-1.580.007,71
-1.444.907,40	-1.334.756,88
-150.000,00	-150.000,00
-92.230,80	-92.135,11
-84.747,88	66.884,28
-220.000,00	-70.000,00
-1.209.515,49	-1.250.866,41
-1.209.515,49	-1.250.866,41
0,00	0,00
-67.584,00	-262.868,38
-42.113,60	-19.930,59
-25.470,40	-242.937,79
-3.268.985,57	-3.093.742,50

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.498.826,96	2.498.827,00	2.717.490,96	2.498.826,96	0,00	0,00
168.500,00	0,00	85.000,00	168.500,00	0,00	0,00
2.667.326,96	2.498.827,00	2.802.490,96	2.667.326,96	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-567.706,45	-380.564,00	-439.249,87	0,00	-266.898,47	-300.807,98
-222.479,56	-48.100,00	-157.379,28	0,00	0,00	-222.479,56
-12.725,26	-8.600,00	-11.424,44	0,00	0,00	-12.725,26
-13.647,90	-15.000,00	-4.796,48	0,00	-8.100,00	-5.547,90
-816.559,17	-452.264,00	-612.850,07	0,00	-274.998,47	-541.560,70

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-944.375,30	-944.217,00	-906.072,89	0,00	-925.905,17	-18.470,13
-6.675,06	-5.000,00	-4.523,80	0,00	0,00	-6.675,06
-8.390,52	-5.000,00	-424,25	3.004,40	-2.400,00	-8.994,92
-50.247,69	-40.000,00	-7.422,91	0,00	0,00	-50.247,69
-2.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475,00
-3.853,55	-15.000,00	-1.699,52	16.000,00	-18.547,00	-1.306,55
-14.609,05	-7.000,00	-1.954,01	0,00	-14.250,00	-359,05
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.032.126,17	-1.017.717,00	-923.597,38	19.004,40	-961.102,17	-90.028,40

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-738.217,35	-689.584,00	-647.393,51	215.249,98	-671.471,24	-281.996,09
-76.895,19	-92.827,00	-78.734,18	18.460,55	-89.061,37	-6.294,37
-815.112,54	-782.411,00	-726.127,69	233.710,53	-760.532,61	-288.290,46

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.107,28	-9.800,00	-43.925,00	90.409,05	0,00	-130.516,33
-40.107,28	-9.800,00	-43.925,00	90.409,05	0,00	-130.516,33

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.033,24	-18.500,00	-23.519,83	0,00	0,00	-14.033,24
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-58.215,68	-59.300,00	-73.898,49	0,00	-18.721,20	-39.494,48
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.874,09	-33.100,00	-24.665,62	0,00	-14.500,00	-28.374,09
63 Bygning	-18.670,00	-17.000,00	0,00	0,00	-10.970,00	-7.700,00
64 Økonomi	-112.260,72	-104.500,00	-107.955,58	0,00	-6.000,00	-106.260,72
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.520,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.946,80	-15.947,00	-15.922,72	0,00	0,00	-15.946,80
I alt	-264.520,53	-248.347,00	-245.962,24	0,00	-50.191,20	-214.329,33

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-9.281,26	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-2,98	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.448,88	0,00	-5.701,98	-3.448,88	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.584,74	3.612,00	3.612,28	3.584,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-669,29	8.100,00	0,00	0,00	0,00	-669,29
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-187.828,12	0,00	0,00	0,00
I alt	-533,43	11.712,00	-199.202,06	135,86	0,00	-669,29

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	990.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	990.000,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
