

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gjerlev-Enslev Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8196

CVR-nr. 57781513

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 Gjerlev-Enslev 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 udviser et underskud på driftsformål på kr. 618.686,43 mod et forventet underskud på kr. 154.427.

De væsentlige afvigelser er følgende:

2. Kirkebygning og sognegård, merudgift kr. 437.000
Omfugning og omsætning af kvaderstensfacader på Enslev kirke kr. 525.768 var ikke budgetlagt. ELregningen i Enslev kirke er kr. 31.000 højere end budgettet.
Vedligeholdelse af kirkerne og menighedscentret er kr. 119.000 lavere end forventet.

3. Kirkelige aktiviteter, mindreudgift kr. 14.000
Kirkekoncerter og foredrags og mødeudgifter er kr. 14.000 lavere end budgettet.

4. Kirkegården, merudgift kr. 75.000
Udskiftning af taget på graverbygningen i Enslev kr. 75.825 var ikke budgetlagt.

6. Administration og fællesudgifter, mindreudgift kr. 31.000
Buskørsel og kursusudgifter til menighedsrådet har været kr. 14.000 lavere end afsat i budgettet. Efteruddannelse af personale kr. 15.000 har ikke været benyttet.

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.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Gjerlev-Enslev sogn er en del af Ommersyssel Østre Pastorat.

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	2.365.905,00	2.365.905,00	2.494.950,96
Øvrig drift i alt	-2.984.591,43	-2.518.332,00	-2.438.191,60
2 Kirkebygning og sognegård	-1.145.732,90	-708.800,00	-710.828,34
Indtægter	31.684,95	0,00	25.228,27
Udgifter, løn	-179.505,83	-111.000,00	-166.375,95
Udgifter, øvrig drift	-997.912,02	-597.800,00	-569.680,66
3 Kirkelige aktiviteter	-764.893,03	-778.650,00	-720.575,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-507.833,86	-501.250,00	-487.765,30
Udgifter, øvrig drift	-257.059,17	-277.400,00	-232.810,01
4 Kirkegård	-774.500,23	-697.869,00	-603.972,31
Indtægter	240.608,65	228.881,00	281.445,24
Udgifter, løn	-614.014,21	-672.750,00	-588.615,49
Udgifter, øvrig drift	-401.094,67	-254.000,00	-296.802,06
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-286.451,92	-317.724,00	-264.311,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.290,35	-112.700,00	-101.334,20
Udgifter, øvrig drift	-175.161,57	-205.024,00	-162.976,85
7 Finansielle poster	-13.013,35	-15.289,00	-138.504,59
Indtægter	406,06	406,00	406,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	-83.145,30
Udgifter, øvrig drift	-13.419,41	-15.695,00	-55.765,35
A Resultat af drift	-618.686,43	-152.427,00	56.759,36

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)	780.242,04	780.242,00	2.022.000,00
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	780.242,04	780.242,00	2.022.000,00
C Resultatopgørelse	161.555,61	627.815,00	2.078.759,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-162.428,41	0,00	-162.428,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	782.242,25	-782.242,25	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-909.505,77	620.686,64	-288.819,13
742010 Årsafslutningskonto	-161.555,61	161.555,61	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.915.540,64	1.913.901,05
23.268,98	42.084,89
219.830,68	220.384,57
162.428,41	162.428,41
1.510.012,57	1.489.003,18
0,00	0,00
818.080,87	257.739,81
486.416,09	49.845,27
331.435,78	207.894,54
229,00	0,00
2.733.621,51	2.171.640,86
-389.691,93	-551.247,54
-162.428,41	-162.428,41
-100.000,00	-100.000,00
782.242,25	0,00
-909.505,77	-288.819,13
-1.510.012,57	-1.489.003,18
-1.510.012,57	-1.489.003,18
-782.242,25	0,00
-782.242,25	0,00
-51.674,76	-131.390,14
-24.381,41	-101.864,54
-27.293,35	-29.525,60
-2.733.621,51	-2.171.640,86

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
2.365.905,00	2.365.905,00	2.494.950,96	2.365.905,00	0,00	0,00
2.365.905,00	2.365.905,00	2.494.950,96	2.365.905,00	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
-782.180,55	-305.000,00	-391.234,04	0,00	-103.756,66	-678.423,89
-53.895,98	-45.000,00	-90.824,84	0,00	0,00	-53.895,98
-309.656,37	-358.800,00	-228.769,46	31.684,95	-75.749,17	-265.592,15
-1.145.732,90	-708.800,00	-710.828,34	31.684,95	-179.505,83	-997.912,02

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-486.060,36	-467.500,00	-478.151,34	0,00	-466.357,60	-19.702,76
-217.912,57	-234.000,00	-207.420,02	0,00	0,00	-217.912,57
-1.120,00	-2.000,00	-1.540,00	0,00	0,00	-1.120,00
-39.487,51	-48.150,00	-28.158,80	0,00	-38.126,26	-1.361,25
-20.312,59	-27.000,00	-5.305,15	0,00	-3.350,00	-16.962,59
-764.893,03	-778.650,00	-720.575,31	0,00	-507.833,86	-257.059,17

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
-738.676,90	-647.119,00	-568.858,31	230.346,83	-574.418,37	-394.605,36
-35.823,33	-50.750,00	-35.114,00	10.261,82	-39.595,84	-6.489,31
-774.500,23	-697.869,00	-603.972,31	240.608,65	-614.014,21	-401.094,67

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-80.174,48	-80.000,00	-67.898,45	0,00	0,00	-80.174,48
-64.986,74	-81.600,00	-60.977,67	0,00	-20.226,25	-44.760,49
-35.515,14	-51.100,00	-32.565,57	0,00	-11.600,00	-23.915,14
-10.164,10	-11.700,00	-9.608,00	0,00	-2.464,10	-7.700,00
-80.850,00	-80.850,00	-80.850,00	0,00	-77.000,00	-3.850,00
-14.761,46	-12.474,00	-12.411,36	0,00	0,00	-14.761,46
-286.451,92	-317.724,00	-264.311,05	0,00	-111.290,35	-175.161,57

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-5.709,79	-5.695,00	-28.734,27	0,00	0,00	-5.709,79
72 Øvrige renteudgifter	-7.709,62	-10.000,00	-12.369,53	0,00	0,00	-7.709,62
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	406,06	406,00	406,06	406,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-13.726,17	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-84.080,68	0,00	0,00	0,00
I alt	-13.013,35	-15.289,00	-138.504,59	406,06	0,00	-13.419,41

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	780.242,04	780.242,00	2.022.000,00	780.242,04	0,00	0,00
I alt	780.242,04	780.242,00	2.022.000,00	780.242,04	0,00	0,00

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		
Gjerlev 6B	460	0	0		Parkeringsplads
Gjerlev 6C	280	0	0		Parkeringsplads
Gjerlev 87	0	0	0		Kirke og kirkegård
Gjerlev 14M	0	0	0		Ubebygget areal
Gjerlev 31AN	0	0	0		Ubebygget areal
Gjerlev 1A	10.599	2.200.000	155.000		Præstebolig
Enslev 39A m.fl		0	0		Kirke og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Intet	