

ÅRSREGNSKAB 2022

for Harridslev-Støvring-Albæk Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8211

CVR-nr. 42090328

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 HARRISLEV-STØVRING-ALBÆK 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:

Årets regnskab viser et underskud på 337.835 kr. Der er ydet et likviditetslån på 100.000 kr. så det reelle underskud udgør herefter 237.835 kr. Der var ved årets start frie midler på 208.086 kr., men disse indgår nu i underskuddet og de frie midler er nu = 0 kr. (negativ 129.749 kr.)

Der er overførte anlægsmidler fra 2020 på 63.474 kr.

Tillægsbevillinger fra provstiet (5%-midler):

100.000 kr. (likviditetslån) til reducere af gas- og eludgifter.

23.342 kr. til indkøb af tagrendestøvsuger.

7.019 kr. til dækning af ekstra udgifter til konfirmandundervisning.

Prisstigninger på gas og elpriser har givet udfordringer i de afsatte budgetbeløb. Gas- og eludgifterne udgør i alt 410.980 kr. budget 236.100 kr. merforbrug 174.880 kr. Heraf er 100.000 kr. betalt med 5% -midler (likviditetslån) hvilket vil sige en reel merudgift for menighedsrådet på 74.880 kr.

Der har derudover været følgende større udgifter i regnskabsåret:

Kalkning af Harridslev kirke: 63.750 kr.

Reparation af lys Albæk kirke: 16.287 kr.

Entreprenør (kirkegårde) til beskæring: 15.000 kr.

Entreprenør (kirkegårde) hækklipning: 26.851 kr.

Entreprenør (præstegård) fældning, rydning af træer m.v.: 31.987 kr.

Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning: 12.168 kr.

De samlede løn-/pensionsudgifter er opgjort til 1.850.597 kr. - budgetteret til 1.807.300. Der er således et merforbrug på 43.297 kr.

Landsforeningens regneark til beregning af momsfradrag anvendes. Momsprocent for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet anvendes ikke, da fordeling er foretaget i bogføringen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Linde-Møllerup-Tvede om enkelte aktiviteter, der afregnes efter hvert arrangement.

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	2.184.948,98	2.154.587,00	2.627.192,73
Øvrig drift i alt	-2.522.784,92	-2.184.352,00	-2.566.455,97
2 Kirkebygning og sognegård	-493.940,26	-464.580,00	-407.881,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.221,30	-173.080,00	-116.888,93
Udgifter, øvrig drift	-380.718,96	-291.500,00	-290.992,31
3 Kirkelige aktiviteter	-761.792,88	-760.626,00	-652.292,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-683.830,19	-663.610,00	-551.452,11
Udgifter, øvrig drift	-77.962,69	-97.016,00	-100.840,84
4 Kirkegård	-887.592,81	-681.415,00	-719.088,13
Indtægter	318.233,01	308.295,00	295.230,85
Udgifter, løn	-891.473,56	-794.310,00	-786.264,64
Udgifter, øvrig drift	-314.352,26	-195.400,00	-228.054,34
5 Præstebolig mv.	-84.720,92	52.000,00	-322.863,33
Indtægter	207.349,18	201.000,00	193.104,68
Udgifter, løn	-22.266,31	-8.000,00	-22.074,48
Udgifter, øvrig drift	-269.803,79	-141.000,00	-493.893,53
6 Administration og fællesudgifter	-291.511,82	-330.610,00	-311.779,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-139.805,62	-168.300,00	-185.216,34
Udgifter, øvrig drift	-151.706,20	-162.310,00	-126.563,20
7 Finansielle poster	-3.226,23	879,00	-152.550,78
Indtægter	2.879,44	2.879,00	2.879,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	-144.094,87
Udgifter, øvrig drift	-6.105,67	-2.000,00	-11.335,35
A Resultat af drift	-337.835,94	-29.765,00	60.736,76

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	750.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-750.000,00	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	-337.835,94	-29.765,00	60.736,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.151.777,30	0,00	-1.151.777,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-208.086,90	337.835,94	129.749,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-63.474,00	0,00	-63.474,00
742010 Årsafslutningskonto	337.835,94	-337.835,94	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
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
3.075.623,13	3.003.710,17
8.864,71	3.626,41
38.410,42	41.147,97
1.151.777,30	1.151.777,30
1.876.570,70	1.807.158,49
0,00	0,00
437.873,40	909.365,22
416.586,77	758.499,48
21.286,63	150.865,74
3.513.496,53	3.913.075,39

-1.523.338,20	-1.185.502,26
-1.151.777,30	-1.151.777,30
-100.000,00	-100.000,00
-208.086,90	129.749,04
-63.474,00	-63.474,00
-1.876.570,70	-1.807.158,49
-1.876.570,70	-1.807.158,49
0,00	0,00
-113.587,63	-920.414,64
-78.898,90	-779.176,11
-34.688,73	-141.238,53
-3.513.496,53	-3.913.075,39

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
2.154.587,04	2.154.587,00	2.268.726,96	2.154.587,04	0,00	0,00
30.361,94	0,00	358.465,77	30.361,94	0,00	0,00
2.184.948,98	2.154.587,00	2.627.192,73	2.184.948,98	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
-433.163,83	-416.040,00	-340.769,81	0,00	-111.331,30	-321.832,53
-57.339,43	-19.000,00	-55.756,87	0,00	0,00	-57.339,43
-3.437,00	-21.500,00	-5.284,00	0,00	-1.890,00	-1.547,00
0,00	-8.040,00	-6.070,56	0,00	0,00	0,00
-493.940,26	-464.580,00	-407.881,24	0,00	-113.221,30	-380.718,96

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-610.326,45	-530.860,00	-575.185,50	0,00	-572.197,39	-38.129,06
-65.713,66	-54.516,00	-12.669,96	0,00	-51.816,80	-13.896,86
-2.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
-40.179,71	-53.200,00	-27.394,63	0,00	-16.875,00	-23.304,71
-105,80	-39.700,00	0,00	0,00	0,00	-105,80
-39.731,26	-47.350,00	-21.947,86	0,00	-39.441,00	-290,26
-3.736,00	-32.500,00	-15.095,00	0,00	-3.500,00	-236,00
-761.792,88	-760.626,00	-652.292,95	0,00	-683.830,19	-77.962,69

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
-890.231,01	-681.415,00	-724.150,61	303.182,31	-891.473,56	-301.939,76
2.638,20	0,00	5.062,48	15.050,70	0,00	-12.412,50
-887.592,81	-681.415,00	-719.088,13	318.233,01	-891.473,56	-314.352,26

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-152.850,15	-37.000,00	-378.084,55	102.394,50	0,00	-255.244,65
68.129,23	89.000,00	55.221,22	104.954,68	-22.266,31	-14.559,14
-84.720,92	52.000,00	-322.863,33	207.349,18	-22.266,31	-269.803,79

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-51.654,11	-131.200,00	-60.843,31	0,00	0,00	-51.654,11
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-51.902,45	-39.800,00	-71.340,23	0,00	-27.026,25	-24.876,20
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-52.336,05	-34.200,00	-63.880,11	0,00	-14.563,10	-37.772,95
63 Bygning	-20.473,10	-16.000,00	420,90	0,00	-20.473,10	0,00
64 Økonomi	-84.245,67	-86.000,00	-89.441,78	0,00	-77.743,17	-6.502,50
67 Efteruddannelse	-4.480,70	0,00	-3.506,25	0,00	0,00	-4.480,70
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-26.419,74	-23.410,00	-23.188,76	0,00	0,00	-26.419,74
I alt	-291.511,82	-330.610,00	-311.779,54	0,00	-139.805,62	-151.706,20

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.000,00	-1,62	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.575,65	0,00	-3.683,74	0,00	0,00	-4.575,65
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	2.879,44	2.879,00	2.879,44	2.879,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-6.028,93	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.530,02	0,00	-145.715,93	0,00	0,00	-1.530,02
I alt	-3.226,23	879,00	-152.550,78	2.879,44	0,00	-6.105,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1- M Støvring. 1-A (1)	146,221 M2	1.950.000	921.600		Golfbane - agerjord
4-R Harridslev (4)	5222 M2	52.200	52.200		Bortforpagtet agerjord
4-a m.fl. Harridslev (5)	128746 M2	2.000.000	937.300		Bortforpagtet agerjord
1 - A Harridslev (6)	11002 M2	3.700.000	1.014.200		Præstegård
2-A Harridslev (3)	834 M2	280.000	112.600		Graverbygning
52 Støvring (2)	0	0	0		Kirke
77 Harridslev (7)	0	0	0		Kirke
Ejendomsværdi i alt		7.982.200			

**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

	Beløb
ingen kollekt	0,00