

ÅRSREGNSKAB 2022

for Virring-Essenbæk-Årslev-Hørning Sognes Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8214

CVR-nr. 37992283

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vurring-Essenbæk-Årslev-Hørning 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 for 2022 giver et driftsunderskud på 478.602 kr. Der er også underskud på anlæg, da anlægsmidler modtaget i 2021 er brugt.

Underskuddet på drift fordeler sig på følgende måde:

Formål 2 - kirkebygning og sognegården

Der er brugt ekstra midler på 316.000 kr. i forhold til budgettet.

Taget på Årslev kirke og hoveddøren i Hørning er blevet repareret.

Der er indkøbt laserprojektor og lærred til sognegården.

Eludgifterne er 151.000 kr. højere end budgetteret i kirkerne. I sognegården er det varmeudgifterne som er 30.000 kr. højere end budgetteret pga. højere gasregninger.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Her er der en besparelse samlet set på 66.000 kr. Der er dog brugt 41.000 kr. ekstra til pynt i kirkerne.

Der er sparet midler på konfirmander, børnegudstjeneste, kor og annoncering.

Formål 4 - Kirkegård

Der har været ekstra udgifter til kirkegårdene på 84.000 kr. Det er specielt lønningerne som har været højere.

Også her har eludgifterne været højere end budgettet.

Der er købt hjælp til hækklipning i Essenbæk og Hørning samt beskæring af lindetræer i Årslev.

Formål 5 - præstebolig

Da præsten er flyttet, er der nu færre indtægter.

Præsteboligen er solgt og 3.250.367 kr. er hensat under frie midler til køb af ny bolig til en kommende præst.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er her brugt 24.000 kr. mere end budgetteret.

Der har været højere it udgifter og konsulentytelser. Kirkegårdene er blevet lagt sammen i Brandsoft, hvilket der er købt ekstra hjælp til.

Formål 7 - Finansielle poster

Det har i 2022 kostet 30.000 kr. at have penge stående i banken.

Ved de finansielle poster er der en mindre besparelse, da momsreguleringen kommer ind som en indtægt her. Den fælles kirkegårds moms er beregnet til 29% og den fælles moms er beregnet til 13%.

Formål 8 og 9 - Anlæg

Tilbygning til graverhuset i Virring er blevet færdig i 2022 med et underskud på 282.200 kr. I 2021 blev der hensat frie midler på 256.000 kr. til projektet. Derfor bliver det endelige underskud på 26.200 kr. som tages af de frie midler.

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.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	5.022.684,00	5.022.684,00	5.168.142,40
Øvrig drift i alt	-5.501.286,76	-5.022.684,00	-4.828.441,65
2 Kirkebygning og sognegård	-1.563.394,39	-1.247.495,00	-1.124.981,76
Indtægter	2.310,00	4.000,00	0,00
Udgifter, løn	-628.699,56	-636.378,00	-624.131,95
Udgifter, øvrig drift	-937.004,83	-615.117,00	-500.849,81
3 Kirkelige aktiviteter	-1.778.544,63	-1.845.216,00	-1.497.474,43
Indtægter	6.964,80	0,00	576,00
Udgifter, løn	-1.382.412,15	-1.426.616,00	-1.224.792,64
Udgifter, øvrig drift	-403.097,28	-418.600,00	-273.257,79
4 Kirkegård	-1.619.414,51	-1.451.624,00	-1.541.405,77
Indtægter	770.006,03	760.406,00	771.540,52
Udgifter, løn	-1.701.504,66	-1.628.830,00	-1.662.907,65
Udgifter, øvrig drift	-687.915,88	-583.200,00	-650.038,64
5 Præstebolig mv.	53.345,43	62.000,00	48.887,13
Indtægter	77.437,00	130.000,00	102.702,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.091,57	-68.000,00	-53.814,87
6 Administration og fællesudgifter	-565.471,67	-541.682,00	-500.362,03
Indtægter	4.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.267,71	-68.100,00	-69.628,70
Udgifter, øvrig drift	-514.203,96	-473.582,00	-430.733,33
7 Finansielle poster	-27.806,99	1.333,00	-213.104,79
Indtægter	3.016,58	1.333,00	7.742,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	-203.520,22
Udgifter, øvrig drift	-30.823,57	0,00	-17.326,81
A Resultat af drift	-478.602,76	0,00	339.700,75

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	3.250.367,50	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	330.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-609.426,52	0,00	-29.157,36
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.640.940,98	0,00	300.842,64
C Resultatopgørelse	2.162.338,22	0,00	640.543,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-533.307,01	0,00	-533.307,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-330.000,00	0,00	-330.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.302.635,13	531.186,28	-771.448,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-365.843,00	300.843,00	-65.000,00
741150 Frie midler - Salg af præstebolig	0,00	-3.250.367,50	-3.250.367,50
741153 Frie midler - Ekstra udg. graverbygn. Virring	-256.000,00	256.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.162.338,22	2.162.338,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.465.750,13	154.033,19	-1.311.716,94

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.285.545,91	6.554.948,99
63.620,27	96.252,86
6.706,36	117.167,24
533.307,01	533.307,01
5.681.912,27	5.808.221,88
1.385.873,48	1.232.355,32
1.385.873,48	1.232.355,32
2.468.175,84	4.479.980,52
660.513,76	2.522.441,69
1.807.662,08	1.957.538,83
10.139.595,23	12.267.284,83

-4.253.535,27	-6.261.840,30
-533.307,01	-533.307,01
-330.000,00	-330.000,00
-1.465.750,13	-1.311.716,94
-1.302.635,13	-771.448,85
-365.843,00	-65.000,00
-256.000,00	-3.250.367,50
-5.681.912,27	-5.808.221,88
-5.681.912,27	-5.808.221,88
0,00	0,00
-204.147,69	-197.222,65
-171.781,94	-177.385,92
-32.365,75	-19.836,73
-10.139.595,23	-12.267.284,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
5.022.684,00	5.022.684,00	5.160.537,00	5.022.684,00	0,00	0,00
0,00	0,00	7.605,40	0,00	0,00	0,00
5.022.684,00	5.022.684,00	5.168.142,40	5.022.684,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-537.848,52	-369.729,00	-297.707,97	0,00	-84.671,36	-453.177,16
-125.918,97	-100.000,00	-122.431,74	0,00	0,00	-125.918,97
-899.626,90	-777.766,00	-704.842,05	2.310,00	-544.028,20	-357.908,70
-1.563.394,39	-1.247.495,00	-1.124.981,76	2.310,00	-628.699,56	-937.004,83

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-138.281,00	-180.000,00	-132.687,62	0,00	-138.281,00	0,00
-1.090.568,16	-941.306,00	-953.168,14	0,00	-928.826,45	-161.741,71
-107.041,60	-201.000,00	-48.453,02	0,00	0,00	-107.041,60
-4.200,94	-5.100,00	-2.159,49	0,00	0,00	-4.200,94
-85.929,89	-111.000,00	-82.137,56	0,00	0,00	-85.929,89
-145.171,57	-193.348,00	-140.277,25	0,00	-141.813,37	-3.358,20
-63.890,73	-47.385,00	-25.341,99	0,00	-60.301,47	-3.589,26
-143.460,74	-166.077,00	-113.249,36	6.964,80	-113.189,86	-37.235,68
-1.778.544,63	-1.845.216,00	-1.497.474,43	6.964,80	-1.382.412,15	-403.097,28

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.607.357,80	-1.441.161,00	-1.555.056,71	722.623,93	-1.689.019,66	-640.962,07
-12.056,71	-10.463,00	13.650,94	47.382,10	-12.485,00	-46.953,81
-1.619.414,51	-1.451.624,00	-1.541.405,77	770.006,03	-1.701.504,66	-687.915,88

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-6.605,63	7.500,00	-19.263,06	0,00	0,00	-6.605,63
59.951,06	54.500,00	68.150,19	77.437,00	0,00	-17.485,94
53.345,43	62.000,00	48.887,13	77.437,00	0,00	-24.091,57

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	-123.126,33	-172.500,00	-129.096,10	0,00	0,00	-123.126,33
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-93.212,89	-64.600,00	-65.405,91	4.000,00	-29.039,35	-68.173,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-83.166,76	-65.000,00	-56.632,51	0,00	-7.500,00	-75.666,76
63 Bygning	-20.415,26	-15.700,00	-15.367,50	0,00	-8.665,26	-11.750,00
64 Økonomi	-167.292,17	-155.000,00	-142.297,25	0,00	-10.063,10	-157.229,07
67 Efteruddannelse	-14.013,00	-10.000,00	-34.431,00	0,00	0,00	-14.013,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-64.245,26	-58.882,00	-57.131,76	0,00	0,00	-64.245,26
I alt	-565.471,67	-541.682,00	-500.362,03	4.000,00	-55.267,71	-514.203,96

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-30.309,90	0,00	-17.326,81	0,00	0,00	-30.309,90
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.333,26	1.333,00	1.333,26	1.333,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.683,32	0,00	6.408,98	1.683,32	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-513,67	0,00	-203.520,22	0,00	0,00	-513,67
I alt	-27.806,99	1.333,00	-213.104,79	3.016,58	0,00	-30.823,57

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-609.426,52	0,00	-29.157,36	0,00	0,00	-609.426,52
91 Salg af anlæg m.v.	3.250.367,50	0,00	0,00	3.250.367,50	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.640.940,98	0,00	300.842,64	3.250.367,50	0,00	-609.426,52

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		
Nr. Årslev 66			0		Undtaget fra vurdering
Nr. Årslev 1A	166.066 m2	4.000.000	1.101.500		Landbrug
Hørning			0		Undtaget fra vurdering
Volkmøllevej 4		0	0		Undtaget fra vurdering
Skovsangervej 7, 8960	1344	2.800.000	538.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.800.000			

**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

Graverbygning i Virring

Ligning i 2021 330.000,00

Udgifter i 2021

Arkitekt honorar 29.157,36

Udgifter i 2022

Arkitekt 25.864,05

Murer 238.832,00

Tømrer 183.693,55

Elektriker 71.925,86

Kloak til toilet 23.452,50

Maler 14.750,00

Inventar mm. 18.022,44

Sand og asfaltbearbejdning 5.181,85

Smørrebrød 1.320,00

Udgifter i 2022 583.042,25

Udgifter i alt 612.199,61

Underskud -282.199,61

Hensat frie midler i 2021 256.000,00

Underskud dækket af frie midler -26.199,61

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
Anlægsprojekter														
2018 - anlæg	65.000										65.000			65.000
2021														
Tilbygning til gravbygning Viring	300.843		256.000								556.843	583.042	-26.200	
Opsparing														
Opsparing - Formål 1														
Opsparing - Formål 2														
Afdrag														
Afdrag - Lån 1														
Afdrag - Lån 2														
Bevillinger i alt (netto)	365.843	0	256.000	0	0	0	0	0	0	0	621.843	583.042	-26.200	65.000