

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fausing Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8217

CVR-nr. 58219614

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fausing Sogns 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 Fausing kirke viser et overskud på 155.664 kr. i driften og et underskud på 147.618 kr. i anlæg. Samlet set giver det et overskud på 8.046 kr.

Det fordeler sig på følgende formål:

Formål 2 - Kirkebygning

Der er brugt 68.600 kr. mindre end budgetteret.

I kirken er der budgetteret med 44.000 kr. til EL, men brugt 52.700 kr. Dette skyldes forhøjede EL priser.

Der er budgetteret med 122.500 kr. til et nyt varmeanlæg i kirken, som endnu ikke er installeret. Der er i forbindelse med projektet brugt 45.000 kr. på arkitekt.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

På kirkelige aktiviteter er der et overskud på 70.000 kr. i forhold til det budgetterede.

Der er budgetteret med mere løn og honorar, end der er forbrugt.

Udgifterne til udsmykning har været 9.700 kr. lavere end budgetteret.

Trykningen af kirkeblad har været 9.700 kr. dyrere end forventet.

Der er indkøbt mad for 6.700 kr. mindre end forventet. Samtidig er der ikke brugt penge på Kirkebil og bus.

Formål 4 - Kirkegård

På kirkegården passer regnskabet næsten med det budgetterede.

Fausing kirke har haft en indtægt på hjemfald af gravstedskapitaler, der er 22.500 kr. højere end forventet. Der har været en ekstra indtægt på 19.700 kr., da et gravsted er blevet annulleret. Pengene sendes videre i 2023.

Der er brugt 6.100 kr. på saltning, mens at der kun har været budgetteret med 1.000 kr. til denne post.

Kørsel af affald har været 6.300 kr. højere end budgetteret. Dette skyldes primært bortkørsel af gravsten på 5.700 kr.

Formål 5 - Præstebolig

Lejeindtægterne passer med det budgetterede.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er brugt 24.000 kr. mindre end budgetteret.

Der er brugt 12.800 kr. mindre på kørsel end budgetteret.

Indkøb til fortæring har været 6.200 kr. mindre end budgetteret.

Der er budgetteret med 10.000 kr. til køb af it på formål 6400, der ikke er brugt. Dette skyldes at provstiet har betalt en Brandsoft regning for kirken.

Formål 7 - Finansielle poster

Udgifterne til finansielle poster har været 7.000 kr. højere end forventet.

I 2022 har Fausing kirke brugt 5.400 kr. på indestående penge i banken, hvilket der ikke var budgetteret med.

Derudover er der en momsregulering, da den fælles kirkegårdsoms er kommet ned på 16% og momsen på fællesudgifterne er på 13%, hvilket er lavere end sidste år.

Formål 8 - Anlægsinvestering

Der er brugt 147.600 kr. på anlæg, uden at der har været budgetteret med dette. Pengene er brugt på dræn omkring kirken samt reparation af læmur og sokkel ved kirken. Dette er vedrørende år 2023, hvor kirken har fået bevilling til at bruge af de frie midler til disse projekter.

Der er i 2022 afdraget 300.167 kr. på kirkens lån.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fausings Sogns Menighedsråd samarbejder med Rougsø Nord og Ørsted Menighedsråd om kirkeblad.

Desuden er der samarbejde med Ørsted Menighedsråd om organisten. Ørsted betaler lønnen dertil.

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	948.985,00	948.981,00	894.675,00
Øvrig drift i alt	-793.321,36	-948.981,00	-608.060,38
2 Kirkebygning og sognegård	-141.131,53	-209.750,00	-86.302,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.626,39
Udgifter, øvrig drift	-141.131,53	-209.750,00	-83.675,70
3 Kirkelige aktiviteter	-271.391,84	-341.328,00	-233.204,82
Indtægter	200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-218.612,46	-266.328,00	-204.154,62
Udgifter, øvrig drift	-52.979,38	-75.000,00	-29.050,20
4 Kirkegård	-350.776,92	-350.889,00	-230.744,92
Indtægter	155.700,97	136.987,00	180.413,44
Udgifter, løn	-384.743,01	-349.249,00	-315.641,83
Udgifter, øvrig drift	-121.734,88	-138.627,00	-95.516,53
5 Præstebolig mv.	72.250,00	72.250,00	71.256,87
Indtægter	87.826,88	72.250,00	72.250,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.576,88	0,00	-993,13
6 Administration og fællesudgifter	-90.193,25	-114.206,00	-76.447,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.964,22	-21.500,00	-39.527,47
Udgifter, øvrig drift	-60.229,03	-92.706,00	-36.919,97
7 Finansielle poster	-12.077,82	-5.058,00	-52.617,98
Indtægter	194,52	195,00	1.304,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	-40.025,50
Udgifter, øvrig drift	-12.272,34	-5.253,00	-13.897,36
A Resultat af drift	155.663,64	0,00	286.614,62

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)	300.167,00	300.166,00	300.165,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-28.242,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-119.375,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	152.549,50	300.166,00	300.165,00
C Resultatopgørelse	308.213,14	300.166,00	586.779,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.810,93	0,00	-77.810,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.833,00	0,00	-120.833,00
721150 Langfristet gæld	600.333,36	-300.166,66	300.166,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-526.067,48	-8.046,48	-534.113,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	147.617,50	147.617,50
741150 Frie midler - Hensat til anlæg 2023	0,00	-147.617,50	-147.617,50
742010 Årsafslutningskonto	-308.213,14	308.213,14	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.154.143,65	1.184.926,36
120.749,05	108.851,30
-0,30	102.801,83
77.810,93	77.810,93
955.583,97	895.462,30
0,00	0,00
548.764,97	579.617,36
485.088,10	516.474,28
63.676,87	63.143,08
1.702.908,62	1.764.543,72

-124.378,05	-432.591,19
-77.810,93	-77.810,93
-120.833,00	-120.833,00
600.333,36	300.166,70
-526.067,48	-534.113,96
0,00	147.617,50
0,00	-147.617,50
-954.300,52	-895.462,30
-955.583,97	-895.462,30
1.283,45	0,00
-600.333,36	-300.166,70
-600.333,36	-300.166,70
-23.896,69	-136.323,53
-3.910,02	-23.200,00
0,00	-104.190,00
-19.986,67	-8.933,53
-1.702.908,62	-1.764.543,72

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
948.985,00	948.981,00	894.675,00	948.985,00	0,00	0,00
948.985,00	948.981,00	894.675,00	948.985,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.345,67	-67.000,00	-57.477,95	0,00	0,00	-74.345,67
-66.785,86	-142.750,00	-28.824,14	0,00	0,00	-66.785,86
-141.131,53	-209.750,00	-86.302,09	0,00	0,00	-141.131,53

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-228.578,75	-277.978,00	-188.753,90	200,00	-212.612,46	-16.166,29
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-32.601,99	-21.000,00	-16.851,79	0,00	0,00	-32.601,99
-8.592,40	-27.000,00	-21.712,11	0,00	-6.000,00	-2.592,40
-1.618,70	-12.350,00	-5.887,02	0,00	0,00	-1.618,70
-271.391,84	-341.328,00	-233.204,82	200,00	-218.612,46	-52.979,38

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
-348.796,92	-350.239,00	-234.509,92	151.780,97	-384.743,01	-115.834,88
-1.980,00	-650,00	3.765,00	3.920,00	0,00	-5.900,00
-350.776,92	-350.889,00	-230.744,92	155.700,97	-384.743,01	-121.734,88

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72.250,00	72.250,00	71.256,87	87.826,88	0,00	-15.576,88
72.250,00	72.250,00	71.256,87	87.826,88	0,00	-15.576,88

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.964,89	-38.900,00	-11.426,04	0,00	0,00	-26.964,89
-33.832,29	-36.158,00	-37.311,29	0,00	-14.488,10	-19.344,19
-6.822,23	-13.100,00	-4.417,69	0,00	0,00	-6.822,23
-8.413,02	-2.500,00	0,00	0,00	-8.413,02	0,00
-7.063,10	-15.300,00	-15.539,27	0,00	-7.063,10	0,00
0,00	-3.000,00	-2.560,63	0,00	0,00	0,00
-1.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.850,00
-5.247,72	-5.248,00	-5.192,52	0,00	0,00	-5.247,72
-90.193,25	-114.206,00	-76.447,44	0,00	-29.964,22	-60.229,03

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-5.252,92	0,00	-10.318,23	0,00	0,00	-5.252,92
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	-5.253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-5.391,56	0,00	-3.579,13	0,00	0,00	-5.391,56
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	194,52	195,00	194,52	194,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.627,86	0,00	1.110,36	0,00	0,00	-1.627,86
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-40.025,50	0,00	0,00	0,00
I alt	-12.077,82	-5.058,00	-52.617,98	194,52	0,00	-12.272,34

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-28.242,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.242,50
83 Kirkegård	-119.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.375,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.167,00	300.166,00	300.165,00	300.167,00	0,00	0,00
I alt	152.549,50	300.166,00	300.165,00	300.167,00	0,00	-147.617,50

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 a m.fl. Fausing by, Fau	192.414 ha.	2.300.000	841.900		Bortforpagtet landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		2.300.000			

**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

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 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	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 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
Anlægsprojekter														
2023														
Dræn omkring kirken												119.375		-119.375
2023														
Repr. Af læmur og sokkel ved kirke												28.243		-28.243
Opsparing														
Afdrag														
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	147.618	0	-147.618