

ÅRSREGNSKAB 2022

for Auning Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8218

CVR-nr. 58249610

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 Auning 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:

Kirkekassen udviser et underskud på kr. 221.000,-
Dette underskud består af flg.:

Underskud i Den Fælles Præstegårdsudvalgskasse 2022 kr. 87.818,31
Ekstra udgift til trækning af diverse ledninger i forbindelse med nyt lydanlæg i kirken kr. 44.199,89
Monteret ny vindue i kirken (Syn 2021) kr. 24.870,-
Repr. af tag efter storm i april 2022 kr. 24.294,46
Repr. af varmestyring i sognehuset kr. 11.875,-
Porto kirkeblad var en del højere end forventet ca. 20.000,-
Forbrugsprisen på el var meget svingende og der er brugt en del mere end budgetteret af denne grund.

Underskuddet i Den Fælles Præstegårdskasse skyldes dels vurdering af tre præstegårde kr. 30.000,-, som ikke er i budget 2022 dels, at Rougsø Nord samt Vivild 2021 først blev afleveret til betaling efter regnskab 2021 var afsluttet. Begge er derfor betalt og bogført i 2022. Derudover har de svingende energipriser desværre også negativ effekt på Den Fælles Præstegårdskasse i 2022.

På grund af en menneskelig fejl blev underskud i Den Fælles Præstegårdskasse 2021 kr. 14.421,34 ikke søgt hjem og sammen med årets underskud kr. 87.818,31 har Auning Kirkekasse pr. 31/12 2022 udlæg for kr. 102.239,65. Dette beløb søges dækket hos Norddjurs Provsti

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Auning Menighedsråd, Vester Alling og Øster Alling samarbejder omkring præst, organister, konfirmander, kirkeblade og annoncer. Auning afholder udgiften hertil.
Desuden har de samarbejde omkring børne- og unge kor. Øster Alling afholder udgiften hertil.

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	3.231.328,54	3.089.528,00	3.825.784,01
Øvrig drift i alt	-3.453.122,59	-3.089.528,00	-3.574.723,14
2 Kirkebygning og sognegård	-590.939,54	-377.209,00	-410.358,15
Indtægter	192.663,36	36.500,00	9.464,80
Udgifter, løn	-206.600,98	-184.396,00	-188.335,46
Udgifter, øvrig drift	-577.001,92	-229.313,00	-231.487,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.237.293,01	-1.287.554,00	-1.117.795,81
Indtægter	6.409,60	1.400,00	1.468,00
Udgifter, løn	-985.004,37	-1.012.839,00	-886.547,41
Udgifter, øvrig drift	-258.698,24	-276.115,00	-232.716,40
4 Kirkegård	-828.979,78	-785.219,00	-919.165,67
Indtægter	596.688,57	650.805,00	564.849,78
Udgifter, løn	-1.161.600,66	-1.131.434,00	-1.148.596,69
Udgifter, øvrig drift	-264.067,69	-304.590,00	-335.418,76
5 Præstebolig mv.	-150.193,31	-37.291,00	-241.103,34
Indtægter	341.905,48	319.000,00	348.360,21
Udgifter, løn	-79.964,81	-148.141,00	-189.511,19
Udgifter, øvrig drift	-412.133,98	-208.150,00	-399.952,36
6 Administration og fællesudgifter	-638.615,32	-599.420,00	-638.434,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-401.152,93	-358.827,00	-378.913,51
Udgifter, øvrig drift	-237.462,39	-240.593,00	-259.521,11
7 Finansielle poster	-7.101,63	-2.835,00	-247.865,55
Indtægter	3.665,38	595,00	595,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	-230.765,71
Udgifter, øvrig drift	-10.767,01	-3.430,00	-17.695,02
A Resultat af drift	-221.794,05	0,00	251.060,87

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)	582.915,54	582.915,00	457.356,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-308.331,92	-352.500,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-139.557,42
B Resultat af anlæg	274.583,62	230.415,00	317.798,58
C Resultatopgørelse	52.789,57	230.415,00	568.859,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-238.073,89	226.936,96	-11.136,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.844,00	0,00	-170.844,00
721150 Langfristet gæld	457.352,95	-457.352,95	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-12.307,72	133.976,11	121.668,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-82.422,00	-44.168,00	-126.590,00
741130 Præstegårdskassens frie midler	14.421,34	87.818,31	102.239,65
742010 Årsafslutningskonto	-52.789,57	52.789,57	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.302.573,17	4.250.518,48
15.356,21	19.467,18
81.262,90	220.910,69
238.073,89	11.136,93
3.967.880,17	3.999.003,68
0,00	0,00
548.624,27	560.374,72
548.624,27	560.374,72
4.851.197,44	4.810.893,20

-31.873,32	-84.662,89
-238.073,89	-11.136,93
-170.844,00	-170.844,00
457.352,95	0,00
-12.307,72	121.668,39
14.421,34	102.239,65
-82.422,00	-126.590,00
-3.967.880,17	-3.999.003,68
-3.967.880,17	-3.999.003,68
-457.352,95	0,00
-457.352,95	0,00
-394.091,00	-727.226,63
-288.562,66	-379.769,35
-61.113,58	-26.957,72
0,00	-271.117,00
-44.414,76	-49.382,56
-4.851.197,44	-4.810.893,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.089.528,46	3.089.528,00	3.552.192,00	3.089.528,46	0,00	0,00
141.800,08	0,00	273.592,01	141.800,08	0,00	0,00
3.231.328,54	3.089.528,00	3.825.784,01	3.231.328,54	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-154.101,30	-94.154,00	-84.790,22	0,00	-24.183,34	-129.917,96
-76.609,62	-17.000,00	-39.883,75	163.350,00	0,00	-239.959,62
-317.854,07	-229.555,00	-270.638,43	29.313,36	-171.941,54	-175.225,89
-31.898,45	-26.500,00	-14.823,31	0,00	0,00	-31.898,45
-10.476,10	-10.000,00	-222,44	0,00	-10.476,10	0,00
-590.939,54	-377.209,00	-410.358,15	192.663,36	-206.600,98	-577.001,92

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-856.940,27	-840.475,00	-782.544,86	884,80	-780.720,57	-77.104,50
-102.782,48	-200.650,00	-102.818,47	0,00	-58.171,50	-44.610,98
-123.688,23	-95.000,00	-127.096,91	0,00	0,00	-123.688,23
-79.445,23	-78.245,00	-71.739,29	0,00	-77.434,73	-2.010,50
-60.849,83	-47.684,00	-14.502,74	0,00	-52.829,70	-8.020,13
-13.586,97	-25.500,00	-19.093,54	5.524,80	-15.847,87	-3.263,90
-1.237.293,01	-1.287.554,00	-1.117.795,81	6.409,60	-985.004,37	-258.698,24

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-838.888,84	-795.719,00	-894.713,42	576.997,57	-1.161.600,66	-254.285,75
9.909,06	10.500,00	-24.452,25	19.691,00	0,00	-9.781,94
-828.979,78	-785.219,00	-919.165,67	596.688,57	-1.161.600,66	-264.067,69

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	69,04	-69,04
-150.193,31	-37.291,00	-241.103,34	341.905,48	-80.033,85	-412.064,94
-150.193,31	-37.291,00	-241.103,34	341.905,48	-79.964,81	-412.133,98

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-96.386,75	-101.000,00	-116.707,88	0,00	0,00	-96.386,75
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-65.875,31	-42.472,00	-54.742,05	0,00	-14.325,69	-51.549,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-88.141,14	-82.591,00	-101.443,29	0,00	-37.481,44	-50.659,70
63 Bygning	-4.769,91	-4.925,00	-4.527,01	0,00	-919,91	-3.850,00
64 Økonomi	-25.685,00	-35.950,00	-25.277,73	0,00	-25.685,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-161.444,12	-145.893,00	-151.042,69	0,00	-161.370,12	-74,00
66 Personregistrering - kirkelig	-161.444,77	-145.893,00	-151.043,25	0,00	-161.370,77	-74,00
67 Efteruddannelse	-600,00	-10.000,00	-2.710,00	0,00	0,00	-600,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-34.268,32	-30.696,00	-30.940,72	0,00	0,00	-34.268,32
I alt	-638.615,32	-599.420,00	-638.434,62	0,00	-401.152,93	-237.462,39

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-3.430,14	-3.430,00	-10.004,59	0,00	0,00	-3.430,14
72 Øvrige renteudgifter	-5.721,52	0,00	-5.822,42	0,00	0,00	-5.721,52
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	302,05	595,00	595,18	302,05	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.363,33	0,00	-1.868,01	3.363,33	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.615,35	0,00	-230.765,71	0,00	0,00	-1.615,35
I alt	-7.101,63	-2.835,00	-247.865,55	3.665,38	0,00	-10.767,01

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	-308.331,92	-352.500,00	0,00	0,00	0,00	-308.331,92
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-139.557,42	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	582.915,54	582.915,00	457.356,00	582.915,54	0,00	0,00
I alt	274.583,62	230.415,00	317.798,58	582.915,54	0,00	-308.331,92

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	901,00

Opgørelse af præstegårdskassen 31/12 2022

	Auning	Gjesing	Rougsø Nord/Holbæk	Vivild	Ørsted	I alt
Ligning - i alt 62.375 kr. i 2022						62.375,00
Boligbidrag	-62.749,00	-50.400,00	-34.839,89	-52.500,00	-73.896,35	-274.385,24
Varmebidrag		-26.160,00	-15.200,24	-26.160,00		-67.520,24
Andel af gravers løn	24.252,38			16.372,72	39.408,75	80.033,85
Udvendig vedligeholdelse af bygning	11.000,00		59.007,58		1.912,50	11.000,00
Indvendig vedligeholdelse af bygning	3.323,75	11.283,97	16.971,50	960,69		60.920,08
Vedligeholdelse af udenomsarealer	4.669,80					4.284,44
Vedligeholdelse og inventar og inst.		1.701,00			650,00	32.925,27
Anskaffelser inventar og tekn. Inst.	6.317,08			462,66		2.351,00
Ejendomsskat	3.780,69		3.355,01	3.617,00		10.134,75
Vand, renovation	1.748,66	71.441,68	8.352,39	7.421,00		23.171,08
Varme	6.343,03		53.570,66	44.950,00	8.352,61	180.063,61
El			13.696,03	18.554,38	12.850,81	51.444,25
Rengøring					2.160,00	2.160,00
Konsulentytelser/vurdering		9.817,59	9.784,88	9.817,59		29.420,06
Udgifter til alarm	3.815,40					3.815,40
Diverse forbrugsvarer					375,00	375,00
	2.501,79	17.684,24	114.697,92	16.075,04	-765,68	150.193,31

Ligning - udgifter -87.818,31

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede 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	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	opsparinger		hjemtagne lån		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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			plus = hævvede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter											0	0		0
2019											0	0		0
Projekt på kirkegården 2022	82.422										82.422			82.422
Granitgang		20.563	226.937								0	308.332		0
Løvsuger		60.000									247.500			-60.832
Kost til minilæsser		45.000									60.000			60.000
Opsparing											45.000			45.000
											0			0
											0			0
											0			0
Afdrag		457.353									457.353	457.353		0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	82.422	582.916	226.937	0	0	0	0	0	0	0	892.275	765.685	0	126.590