

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gjerrild-Hemmed Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8238

CVR-nr. 13330018

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 Gjerrild-Hemmed 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 driftsresultat er kr. 35.317

Menighedsrådets frie midler ultimo 2022 udgør således kr. 62.239

Videreførsel af ikke udførte anlægsmidler udgør ultimo 46.910,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Der samarbejdes med Thorsø Høje og Rimsø / Kastbjerg menighedsråd, hvor der afholdes højskoleformiddage, ca. 7 gange årligt. Udgiften deles ligeligt imellem de tre menighedsråd.
- Der er i regnskabsåret etableret fjernvarme i præstegården. (Udgiften dækket af provstiet)
- Der er modtaget 5% midler fra provstiet til dækning af udgifter i forbindelse med stormskader ved begge kirker og præstegård.
- Kirkerne har fælles organist med Rimsø / Kastbjerg og Thorsø Høje (Løn udbetales fra Thorsø Høje)
- Kirkerne har fælles kirkesanger med Hammelev / Enslev (Løn udbetales fra Gjerrild - Hemmed)
- Der er indgået fælles kalkningsprojekt og afregnes fra provstiet. Hemmed kirke kalket i 2021 og Gjerrild 2022.
- Der er refunderet på el udgift fra provstiet i forhold til overskridelse af det afsatte beløb på budgettet.

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	1.304.250,25	1.228.656,00	1.319.797,00
Øvrig drift i alt	-1.268.932,85	-1.228.656,00	-1.532.766,14
2 Kirkebygning og sognegård	-232.555,14	-221.782,00	-302.129,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.064,00	-21.065,00	-20.747,88
Udgifter, øvrig drift	-211.491,14	-200.717,00	-281.381,97
3 Kirkelige aktiviteter	-488.389,66	-446.430,00	-532.726,91
Indtægter	55.266,80	44.360,00	617,60
Udgifter, løn	-364.596,38	-378.770,00	-423.669,37
Udgifter, øvrig drift	-179.060,08	-112.020,00	-109.675,14
4 Kirkegård	-399.723,48	-462.947,00	-555.086,44
Indtægter	351.060,48	367.980,00	306.749,45
Udgifter, løn	-631.358,47	-658.817,00	-636.077,22
Udgifter, øvrig drift	-119.425,49	-172.110,00	-225.758,67
5 Præstebolig mv.	37.692,57	74.660,00	89.147,16
Indtægter	175.837,04	216.480,00	172.744,00
Udgifter, løn	-42.127,96	0,00	-41.495,61
Udgifter, øvrig drift	-96.016,51	-141.820,00	-42.101,23
6 Administration og fællesudgifter	-185.689,28	-172.527,00	-168.128,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.126,25	-17.000,00	-17.126,25
Udgifter, øvrig drift	-168.563,03	-155.527,00	-151.002,53
7 Finansielle poster	-267,86	370,00	-63.841,32
Indtægter	1.035,01	370,00	2.686,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	-65.023,97
Udgifter, øvrig drift	-1.302,87	0,00	-1.504,11
A Resultat af drift	35.317,40	0,00	-212.969,14

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)	42.912,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-26.000,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	16.912,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	52.229,40	0,00	-212.969,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.354,31	0,00	-86.354,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-193.917,00	0,00	-193.917,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-26.920,28	-35.319,40	-62.239,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-30.000,00	-16.910,00	-46.910,00
742010 Årsafslutningskonto	-52.229,40	52.229,40	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.716.766,84	1.535.530,11
35.047,14	31.331,91
90.090,22	66.795,85
86.354,31	86.354,31
1.505.275,17	1.351.048,04
0,00	0,00
237.683,14	418.142,46
237.683,14	418.142,46
1.954.449,98	1.953.672,57

-337.191,59	-389.420,99
-86.354,31	-86.354,31
-193.917,00	-193.917,00
-26.920,28	-62.239,68
-30.000,00	-46.910,00
-1.505.275,17	-1.351.048,04
-1.505.275,17	-1.351.048,04
0,00	0,00
-111.983,22	-213.203,54
0,00	-37.198,26
-53.761,56	0,00
0,00	-130.203,00
-58.221,66	-45.802,28
-1.954.449,98	-1.953.672,57

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			
1.228.656,00	1.228.656,00	1.296.372,00	1.228.656,00	0,00	0,00
75.594,25	0,00	23.425,00	75.594,25	0,00	0,00
1.304.250,25	1.228.656,00	1.319.797,00	1.304.250,25	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)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-193.266,88	-169.122,00	-159.270,57	0,00	-21.064,00	-172.202,88
-34.935,15	-36.810,00	-37.371,01	0,00	0,00	-34.935,15
-4.213,26	-15.200,00	-105.488,27	0,00	0,00	-4.213,26
-139,85	-650,00	0,00	0,00	0,00	-139,85
-232.555,14	-221.782,00	-302.129,85	0,00	-21.064,00	-211.491,14

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-49,90	0,00	-572,19	0,00	0,00	-49,90
-386.933,87	-330.080,00	-444.778,03	4.147,20	-361.796,38	-29.284,69
-11.243,92	-12.650,00	-11.705,42	0,00	0,00	-11.243,92
-1.746,75	0,00	0,00	46.762,00	0,00	-48.508,75
-70.908,45	-67.460,00	-66.868,76	0,00	0,00	-70.908,45
-1.557,69	-1.080,00	-3.340,75	0,00	0,00	-1.557,69
-9.292,05	-18.200,00	-5.379,10	3.000,00	0,00	-12.292,05
-2.886,56	-16.960,00	-82,66	1.357,60	-2.800,00	-1.444,16
-3.770,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.770,47
-488.389,66	-446.430,00	-532.726,91	55.266,80	-364.596,38	-179.060,08

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-404.789,73	-477.137,00	-558.975,33	345.600,48	-631.358,47	-119.031,74
5.066,25	14.190,00	3.888,89	5.460,00	0,00	-393,75
-399.723,48	-462.947,00	-555.086,44	351.060,48	-631.358,47	-119.425,49

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-52.410,59	-2.460,00	0,00	85.733,88	-42.127,96	-96.016,51
0,00	0,00	-1.511,60	0,00	0,00	0,00
90.103,16	77.120,00	89.158,76	90.103,16	0,00	0,00
0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
37.692,57	74.660,00	89.147,16	175.837,04	-42.127,96	-96.016,51

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.330,30	-36.286,00	-33.513,58	0,00	0,00	-33.330,30
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-67.179,92	-50.140,00	-43.875,43	0,00	-17.126,25	-50.053,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.846,87	-17.920,00	-14.442,60	0,00	0,00	-16.846,87
63 Bygning	-28,00	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	-28,00
64 Økonomi	-55.278,49	-53.860,00	-52.882,25	0,00	0,00	-55.278,49
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.475,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.550,70	-14.321,00	-14.414,92	0,00	0,00	-10.550,70
I alt	-185.689,28	-172.527,00	-168.128,78	0,00	-17.126,25	-168.563,03

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.302,87	0,00	-1.504,11	0,00	0,00	-1.302,87
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	215,90	0,00	347,19	215,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	819,11	0,00	2.339,57	819,11	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-65.023,97	0,00	0,00	0,00
I alt	-267,86	370,00	-63.841,32	1.035,01	0,00	-1.302,87

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	42.912,00	0,00	0,00	42.912,00	0,00	0,00
I alt	16.912,00	0,00	0,00	42.912,00	0,00	-26.000,00

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		
1a m.fl. Gjerrild, Gjerrild	12.2844 ha	3.800.000	903.000		Bortforpagtet
12a m.fl. Emmedsbo	0.6225 ha	62.000	26.500		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		3.862.000			

**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
Bibelselskabet	350,00
Støttekoncert Provsti- Ukraine indsamling	2.190,00
Folkekirkens Nødhjælp	982,82