

ÅRSREGNSKAB 2022

for Astrup Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8311

CVR-nr. 63391719

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 Astrup 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

Astrup Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et driftsoverskud på kr. 5.255,98 samt et anlægsoverskud på kr. 145.216,27 - i alt overskud kr. 150.472,25.

Der disponeres således:

Der tilbageføres kr. 50.000,00 til frie midler - køb af grund (grunden er købt).

Der tilbageføres kr. 35.000,00 til frie midler - arkitekthonorar præstegård (honoraret er betalt).

Der tillægges kr. 40.255,98 til menighedsrådets frie midler -

de frie midler udgør herefter kr. 90.265,40 samt kr. 140.000,00 frie midler afgrænsede projekter – i alt frie midler kr. 230.265,40.

Der tillægges kr. 113.966,27 til videreførsel til ikke-udført anlægsarbejde – saldoen udgør herefter kr. 633.966,27.

Afdrag på stiftslån kr. 81.250,00 – saldoen udgør herefter kr. 323.377,65.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 11 Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

Der er modtaget tkr. 40 til dækning af øgede energiudgifter. (Udgift bogført på formål 21 og 51).

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 14 - heraf besparelse løn tkr. 5, besparelse vedligehold tkr. 33, merforbrug el, vand og varme tkr. 22 samt merforbrug forbrugsvarer tkr. 2.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet besparelse tkr. 11 – besparelse på anskaffelser.

Formål 23 Sognegård:

Samlet merforbrug tkr. 23 – merforbrug på vedligehold af bygning og vedligehold og anskaffelse af inventar tkr. 16, samt merudgift IT tkr. 4 – herudover nogle mindre afvigelser.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet besparelse tkr. 25 – heraf besparelse på løn og befordring tkr. 21, besparelse fortæring tkr. 7, besparelse udsmykning tkr. 3, merforbrug forbrugsvarer tkr. 3, merforbrug konsulentydelse tkr. 6 samt besparelse noder, sangbøger m.m. tkr. 4.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 20 – besparelse på taxa tkr. 4, honorarer tkr.3, noder m.m. tkr. 5, undervisningsmaterialer tkr. 3 samt fortæring tkr. 5.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 5 – besparelse annoncering tkr. 10 samt merforbrug IT og trykning tkr. 5.

Formål 35 Kirkekor:

Samlet besparelse tkr. 28 – heraf besparelse løn tkr. 23, besparelse tjenesteydelser tkr. 6 samt merforbrug forsikring tkr. 3 (selvrisiko på lånt bus) – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 1 – merforbrug løn/honorarer tkr. 3 samt besparelse fortæring tkr. 4.

Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 7 – primært merforbrug honorarer.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 44 - heraf merforbrug løn og befordring tkr. 44, ekstra indtægter på vedligehold og begravelser tkr. 10, merforbrug vedligehold af bygning tkr. 3, besparelse vedligehold og anskaffelse af maskiner tkr. 8, merforbrug affaldskørsel tkr. 3, merforbrug vand tkr. 4, merforbrug forbrugsvarer tkr. 6, merforbrug brændstof tkr. 3 samt besparelse udenomsarealer tkr. 3. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 51 Præstebolig:

Samlet merforbrug tkr. 57 – ekstra indtægter husleje og forbrugsafgifter tkr. 8, besparelse ind- og udvendigt vedligehold tkr. 16, merforbrug vedligehold af udenomsarealer tkr. 21, besparelse anskaffelse og vedligehold af inventar tkr. 10, merforbrug el, vand og varme tkr. 18, merforbrug affaldskørsel tkr. 7 samt merforbrug konsulentydelse tkr. 45 (her var reserveret tkr. 35 af de frie midler).

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 24 – merforbrug IT og telefoni tkr. 14, merforbrug abonnementer og kontorudgifter tkr. 10.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 10 – besparelse på fortæring, repræsentation og taxa.

Formål 62 Personale:

Samlet besparelse tkr. 2 – primært besparelse på repræsentation.

Formål 63 Bygning:

Samlet merforbrug tkr. 3 – konsulentydelse.

Formål 64 Økonomi:

Samlet merforbrug tkr. 5 - honorarer.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 10 – meget lille kursusaktivitet.

Formål 68 Menighedsrådsvalg:

Samlet merforbrug tkr. 2 – regning for udvikling af IT-udgifter først udstedt i 2022.

Formål 69 Forsikringer:

Samlet merforbrug tkr. 7.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet besparelse tkr. 11 – merforbrug negativ indlånsrente tkr. 8, negativ momsregulering tkr. 4, merforbrug afregning af feriemidler tkr. 4 samt besparelse renteudgifter stiftslån tkr. 26 (endnu ikke hjemtaget lånet).

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Arden, Oue-Valsgaard, Rostrup, Rold og Vebbestrup om lokalfinansieret præst. Regnskabet føres i Arden.

Der er samarbejde med alle provstiets menighedsråd om fælles regnskabsfører og personaleadministrativ medarbejder. Regnskabet føres i Vive-Hadsund.

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	2.025.958,00	1.985.958,00	1.880.395,00
Øvrig drift i alt	-2.020.702,02	-1.985.958,00	-1.708.179,19
2 Kirkebygning og sognegård	-194.495,57	-196.744,00	-181.810,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.774,53	-36.244,00	-30.587,51
Udgifter, øvrig drift	-162.721,04	-160.500,00	-151.223,05
3 Kirkelige aktiviteter	-890.475,70	-963.355,00	-849.250,79
Indtægter	2.633,50	1.500,00	1.255,00
Udgifter, løn	-766.384,85	-807.555,00	-733.952,86
Udgifter, øvrig drift	-126.724,35	-157.300,00	-116.552,93
4 Kirkegård	-530.638,35	-486.930,00	-543.036,92
Indtægter	318.283,01	307.401,00	281.717,89
Udgifter, løn	-692.163,18	-647.331,00	-668.839,36
Udgifter, øvrig drift	-156.758,18	-147.000,00	-155.915,45
5 Præstebolig mv.	-127.490,14	-70.366,00	-8.239,59
Indtægter	87.381,44	79.604,00	82.036,00
Udgifter, løn	-22.696,04	-20.970,00	-21.848,24
Udgifter, øvrig drift	-192.175,54	-129.000,00	-68.427,35
6 Administration og fællesudgifter	-142.979,69	-122.900,00	-109.017,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.563,10	-18.500,00	-22.963,10
Udgifter, øvrig drift	-124.416,59	-104.400,00	-86.054,28
7 Finansielle poster	-134.622,57	-145.663,00	-16.823,95
Indtægter	774,44	774,00	309,78
Udgifter, løn	-115.317,41	-111.689,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.079,60	-34.748,00	-17.133,73
A Resultat af drift	5.255,98	0,00	172.215,81

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)	551.250,00	551.250,00	351.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-48.051,98	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-139.063,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-218.918,75	-200.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	145.216,27	351.250,00	351.250,00
C Resultatopgørelse	150.472,25	351.250,00	523.465,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-103.259,15	0,00	-103.259,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.834,10	0,00	-140.834,10
721150 Langfristet gæld	404.627,65	-81.250,00	323.377,65
741110 Menighedsrådets frie midler	-50.009,42	-40.255,98	-90.265,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-520.000,00	-113.966,27	-633.966,27
741150 Frie midler - køb af grund	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Frie midler - arkitekthonorar præstegård	-35.000,00	35.000,00	0,00
741152 Frie midler - arkitekthonorar graverplads	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741153 Frie midler - kirkegårdslåger + synsudsatte arbejder	-100.000,00	0,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-150.472,25	150.472,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-150.611,19	0,00	-150.611,19

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
721160	Arv og donationer
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.293.656,65	2.158.178,78
7.353,40	15.690,22
80.493,85	92.593,10
103.259,15	103.259,15
2.102.550,25	1.946.636,31
0,00	0,00
1.075.778,28	1.160.695,78
925.167,09	1.022.883,15
150.611,19	137.812,63
3.369.434,93	3.318.874,56

-785.086,21	-935.558,46
-103.259,15	-103.259,15
-140.834,10	-140.834,10
404.627,65	323.377,65
-150.611,19	-150.611,19
-50.009,42	-90.265,40
-520.000,00	-633.966,27
-225.000,00	-140.000,00
-2.102.550,25	-1.933.837,75
-2.102.550,25	-1.946.636,31
0,00	12.798,56
-404.627,65	-323.377,65
-404.627,65	-323.377,65
-77.170,82	-126.100,70
-56.685,97	-99.992,22
0,00	-6.703,93
-20.484,85	-19.404,55
-3.369.434,93	-3.318.874,56

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
1.985.958,00	1.985.958,00	1.880.395,00	1.985.958,00	0,00	0,00
40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
2.025.958,00	1.985.958,00	1.880.395,00	2.025.958,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-111.784,95	-125.856,00	-109.710,41	0,00	-22.696,04	-89.088,91
-21.740,80	-33.000,00	-38.973,93	0,00	0,00	-21.740,80
-60.969,82	-37.888,00	-33.126,22	0,00	-9.078,49	-51.891,33
-194.495,57	-196.744,00	-181.810,56	0,00	-31.774,53	-162.721,04

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-394.002,48	-419.575,00	-367.417,67	2.633,50	-342.418,64	-54.217,34
-7.670,66	-27.500,00	-9.935,32	0,00	0,00	-7.670,66
-44.808,06	-50.000,00	-46.787,88	0,00	0,00	-44.808,06
-283.151,67	-311.100,00	-270.022,09	0,00	-271.907,82	-11.243,85
-138.718,68	-140.180,00	-146.052,54	0,00	-135.684,21	-3.034,47
-20.624,15	-13.500,00	-7.535,29	0,00	-16.374,18	-4.249,97
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-890.475,70	-963.355,00	-849.250,79	2.633,50	-766.384,85	-126.724,35

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
-545.407,30	-495.930,00	-547.344,72	297.090,06	-692.163,18	-150.334,18
14.768,95	9.000,00	4.307,80	21.192,95	0,00	-6.424,00
-530.638,35	-486.930,00	-543.036,92	318.283,01	-692.163,18	-156.758,18

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.490,14	-70.366,00	-8.239,59	87.381,44	-22.696,04	-192.175,54
-127.490,14	-70.366,00	-8.239,59	87.381,44	-22.696,04	-192.175,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-67.498,15	-43.300,00	-47.088,73	0,00	0,00	-67.498,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.595,50	-47.400,00	-30.733,50	0,00	-9.963,10	-27.632,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-4.404,80	-6.200,00	-4.551,50	0,00	-3.700,00	-704,80
63 Bygning	-7.750,70	-4.400,00	-4.400,00	0,00	0,00	-7.750,70
64 Økonomi	-4.900,00	0,00	-4.900,00	0,00	-4.900,00	0,00
67 Efteruddannelse	-1.400,00	-11.000,00	-600,00	0,00	0,00	-1.400,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.182,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.248,54	-10.600,00	-16.743,65	0,00	0,00	-17.248,54
I alt	-142.979,69	-122.900,00	-109.017,38	0,00	-18.563,10	-124.416,59

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.843,15	-30.168,00	-4.655,65	0,00	0,00	-3.843,15
72 Øvrige renteudgifter	-12.523,36	-4.580,00	-10.734,75	0,00	0,00	-12.523,36
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	774,44	774,00	309,78	774,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.713,09	0,00	-1.743,33	0,00	0,00	-3.713,09
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-115.317,41	-111.689,00	0,00	0,00	-115.317,41	0,00
I alt	-134.622,57	-145.663,00	-16.823,95	774,44	-115.317,41	-20.079,60

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-48.051,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.051,98
83 Kirkegård	-139.063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-139.063,00
85 Præsteboliger	-218.918,75	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-218.918,75
92 Ligningsbeløb anlæg	551.250,00	551.250,00	351.250,00	551.250,00	0,00	0,00
I alt	145.216,27	351.250,00	351.250,00	551.250,00	0,00	-406.033,73

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		
Astrup 2 A	15.372 m2	1.750.000	249.500		Præstebolig
41 Astrup	9.984 m2	0	0		Kirke og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

**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.*

Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 22-03-2023 22:13:16

Side 139

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-03-2022	88				folkekirkens nødhjælp		954,00	954,00
03-03-2022	88				indsamling		-954,00	,00
26-09-2022	273				mobilepay		-1.140,75	-1.140,75
26-09-2022	273				mobilepay		1.140,75	,00