

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ranum-Malle Sognes Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8350

CVR-nr. 35288074

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 Ranum-Malle 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:

Driftsoverskud kr. 164.701,40. Det er budgetteret med et overskud 100.000 kr.
- styrkelse af kirkekassen.

Der er budgetsat kr. 84.000 til renter af stiftslån. Ikke brugt, lånet ikke hjemtaget.
Beløbet overføres til anlæg i 2023.

1. Indtægter:

Merindtægt kr. 29.508.04. Udbetaling af 5% midler til hegn ved terrasse i præsteboligen.

2. Kirkebygning og sognegård: merforbrug: kr. 85.800.

21 Kirkebygning: merforbrug kr. 104.000:

Indvendig maling Malle kirke kr. 27.500 -resultatopgørelse 2021 741151 27.500

Køb af musikanlæg kr. 18.000

Merforbrug el og varme kr. 53.000.

Indkøb af stålskab kr. 5.000.

Konsulent Nationalmuseet kr. 7.125

Der er budgetsat kr. 12.000 til leje af mandskabsvogn. Udgiften er bogført på 4000 Kirkegården.

22 Inventar: mindre forbrug kr. 22.300:

Der er budgetsat kr. 18.000 til eftersyn af orgel. Eftersyn ikke foretaget, idet orglet er blevet renoveret.

Budgetsat kr. 4.000 til eftersyn af teleslynge. Eftersynet ikke foretaget p.g.a. renovering af lydanlæg.

25 Tjenstlige lokaler i præstebolig: merforbrug kr. 5.300:

Løn vedr. rengøring i 2021 er udbetalt i 2022.

3 Kirkelige aktiviteter: mindre forbrug kr. 52.000.

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger: mindre forbrug kr. 19.000.

Mindre forbrug løn kr. 16.000. Organisten stoppede d. 31.7. Ny organist ansat 1.1.2023.

Øget forbrug kørselsgodtgørelse vikarer kr. 3.300.

Øget forbrug til indkøb af dåbsbibler kr. 2.200.

Mindre forbrug indkøb til fortæring kr. 4.500.

Mindre forbrug udsmykning kr. 2.200.

Der er budgetsat kr. 1.000 til kirkebil. Beløbet ikke brugt.

35 Kirkekor: mindre forbrug kr. 4.000. Løn organist. (Stoppede d. 31.7.)

36 Kirkekoncerter: mindre forbrug kr. 15.500.

Der er udbetalt kr. 8.500 mindre til solister.

Mindre forbrug løn organist kr. 7.000.

37 Foredrags- og mødevirksomhed: mindre forbrug kr. 11.000.

Der er afviklet færre sogneaftener.

4 Kirkegård: merforbrug kr. 781.

40 Kirkegården: merforbrug kr. 7.200.

Løn graverpersonale: Der er udbetalt kr. 30.000 mindre. Gravermedhjælperne ansat senere end planlagt.

Indkøb af affaldsstativer og flagstang kr. 20.000.

Indkøb af stang-hækkklipper kr. 5.000.

Mindre forbrug vand kr. 3.200.

Udgift til telefon/internet kr. 5.300. Er budgetsat på formål 60.

Leje mandskabsvogn kr. 31.500. Der er budgetsat kr. 12.000 på formål 21.

Leje af container til opbevaring af materiel, idet maskinhuset er revet ned i forbindelse med opførelse af velfærdsbygning.

Mindre forbrug til indkøb af planter, grus m.v. kr. 14.500.

41 Kapel/begravelse: mindre forbrug kr. 6.500 - færre begravelser.

5 Præstebolig: merforbrug kr. 29.672.

Der er opsat hegn ved terrasse kr. 29.512. Finansieret via 5% midler-formål 11.

Mindre indtægt betaling forbrugsafgifter kr. 19.000. Afregning for 2. halvår bogført i 2023.

Reparation varmestyring kr. 3.000.

Mindre forbrug el og varme kr. 20.000.

Der er budgetsat kr. 8.000 til IT og telefon. Udgiften er bogført på formål 60.

6 Administration og fællesudgifter: mindre forbrug kr. 19.000.

60 Fælles formål: merforbrug kr. 10.400. Indkøb af mobiltelefon til præsten og kontorinventar til præstekontor.

61 Menighedsrådet: mindre forbrug kr. 6.500:

Honorar til formand kr. 3.400 mindre udbetalt.

Intern- og ekstern repræsentation kr. 2.000 mindre udbetalt.
Mindre forbrug abn. aviser kr. 3.000.
Mindre forbrug abonnement landsforeningen kr. 2.000.
Øget forbrug indkøb til fortæring kr. 4.300.
62 Personale: mindre forbrug kr. 8.600:
Der er budgetsat kr. 5.500 til arbejdstøj og rensning præstens kjole mm. Beløbet ikke brugt.
Mindre forbrug AUB kr. 2.500.
67 Efteruddannelse: mindre forbrug kr. 13.950.
68 Menighedsrådsvalg: merforbrug kr. 2.337. Faktura fra Folkekirkens IT vedr. MR valg 2020/21.

7 Finansielle poster: mindre forbrug kr. 80.247.
Der er budgetsat kr. 84.000 til renter vedr. lån til opførelse af velfærdsbygning. Lånet ikke hjemtaget. Beløbet overføres til anlæg i 2023.
Merudgift negative renter kr. 2.250.
Momsregulering: indtægt kr. 1.502,69.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vedtægt om graversamarbejde med Vilsted Menighedsråd.

Graverne afløser hinanden i forbindelse med ferier og anden fravær. Er udgiftsneutral.

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	2.040.508,04	2.011.000,00	2.138.493,85
Øvrig drift i alt	-1.875.806,64	-1.911.000,00	-1.840.131,61
2 Kirkebygning og sognegård	-459.905,81	-374.136,00	-382.520,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.417,39	-93.261,00	-91.743,57
Udgifter, øvrig drift	-360.488,42	-280.875,00	-290.777,33
3 Kirkelige aktiviteter	-448.874,60	-500.847,00	-505.045,05
Indtægter	0,00	0,00	-39.360,00
Udgifter, løn	-345.311,49	-384.947,00	-376.135,58
Udgifter, øvrig drift	-103.563,11	-115.900,00	-89.549,47
4 Kirkegård	-644.115,71	-643.334,00	-521.501,41
Indtægter	312.299,28	308.796,00	409.303,42
Udgifter, løn	-758.568,53	-788.580,00	-719.504,28
Udgifter, øvrig drift	-197.846,46	-163.550,00	-211.300,55
5 Præstebolig mv.	-23.672,54	6.000,00	-68.335,68
Indtægter	59.436,89	79.000,00	12.108,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	-24.280,01
Udgifter, øvrig drift	-83.109,43	-73.000,00	-56.164,40
6 Administration og fællesudgifter	-290.917,70	-310.116,00	-272.697,69
Indtægter	1.912,00	0,00	404,00
Udgifter, løn	-110.466,45	-116.097,00	-109.679,40
Udgifter, øvrig drift	-182.363,25	-194.019,00	-163.422,29
7 Finansielle poster	-8.320,28	-88.567,00	-90.030,88
Indtægter	2.941,52	2.933,00	6.539,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	-90.202,29
Udgifter, øvrig drift	-11.261,80	-91.500,00	-6.367,91
A Resultat af drift	164.701,40	100.000,00	298.362,24

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)	751.000,00	751.000,00	871.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-131.047,90	-130.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-28.805,69	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-971.555,03	-1.000.000,00	-6.814,74
B Resultat af anlæg	-380.408,62	-379.000,00	864.185,26
C Resultatopgørelse	-215.707,22	-279.000,00	1.162.547,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-586.534,65	0,00	-586.534,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-201.100,00	-2.560,00	-203.660,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-103.983,01	-104.593,78	-208.576,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-936.912,00	295.361,00	-641.551,00
741151 Frie midler - indvendigt malerarb. Malle Kirke	-27.500,00	27.500,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	215.707,22	-215.707,22	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.617.658,61	4.552.309,52
2.411,31	2.108,41
15.060,51	59.718,28
586.534,65	586.534,65
4.013.652,14	3.903.948,18
0,00	0,00
1.306.330,03	1.470.973,42
1.306.330,03	1.470.973,42
5.923.988,64	6.023.282,94

-1.856.029,66	-1.640.322,44
-586.534,65	-586.534,65
-201.100,00	-203.660,00
-103.983,01	-208.576,79
-936.912,00	-641.551,00
-27.500,00	0,00
-4.013.652,14	-3.903.948,18
-4.013.652,14	-3.903.948,18
0,00	0,00
-54.306,84	-479.012,32
-8.195,15	-462.261,33
-1.022,91	0,00
-45.088,78	-16.750,99
-5.923.988,64	-6.023.282,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.010.996,00	2.011.000,00	2.138.493,85	2.010.996,00	0,00	0,00
29.512,04	0,00	0,00	29.512,04	0,00	0,00
2.040.508,04	2.011.000,00	2.138.493,85	2.040.508,04	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-345.527,77	-241.424,00	-267.930,72	0,00	-45.214,08	-300.313,69
-18.824,96	-41.200,00	-39.321,14	0,00	0,00	-18.824,96
-77.520,97	-78.799,00	-63.128,98	0,00	-36.171,20	-41.349,77
-18.032,11	-12.713,00	-12.140,06	0,00	-18.032,11	0,00
-459.905,81	-374.136,00	-382.520,90	0,00	-99.417,39	-360.488,42

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-305.727,05	-324.491,00	-322.422,72	0,00	-279.836,72	-25.890,33
-24.300,82	-24.607,00	-14.867,38	0,00	-12.109,61	-12.191,21
-18.799,07	-19.711,00	-20.281,69	0,00	-12.545,78	-6.253,29
-54.029,25	-56.000,00	-57.799,25	0,00	0,00	-54.029,25
-15.909,69	-20.019,00	-24.423,72	0,00	-15.909,69	0,00
-25.469,52	-41.019,00	-65.250,29	0,00	-21.409,69	-4.059,83
-4.639,20	-15.000,00	0,00	0,00	-3.500,00	-1.139,20
-448.874,60	-500.847,00	-505.045,05	0,00	-345.311,49	-103.563,11

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-620.022,30	-612.859,00	-485.463,50	312.299,28	-735.961,52	-196.360,06
-24.093,41	-30.475,00	-36.037,91	0,00	-22.607,01	-1.486,40
-644.115,71	-643.334,00	-521.501,41	312.299,28	-758.568,53	-197.846,46

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.672,54	6.000,00	-68.335,68	59.436,89	0,00	-83.109,43
-23.672,54	6.000,00	-68.335,68	59.436,89	0,00	-83.109,43

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	-36.396,66	-26.000,00	-24.602,40	0,00	0,00	-36.396,66
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-106.615,78	-113.171,00	-97.008,07	1.912,00	-19.600,00	-88.927,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.705,25	-30.350,00	-20.047,42	0,00	345,60	-22.050,85
63 Bygning	-8.385,00	-8.700,00	-9.131,00	0,00	-485,00	-7.900,00
64 Økonomi	-101.730,18	-104.197,00	-100.858,36	0,00	-90.727,05	-11.003,13
67 Efteruddannelse	-1.050,00	-15.000,00	-8.200,00	0,00	0,00	-1.050,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.337,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.697,83	-12.698,00	-12.850,44	0,00	0,00	-12.697,83
I alt	-290.917,70	-310.116,00	-272.697,69	1.912,00	-110.466,45	-182.363,25

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-84.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-9.750,27	-7.500,00	-6.367,91	0,00	0,00	-9.750,27
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.932,68	2.933,00	2.932,68	2.932,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.502,69	0,00	3.606,64	8,84	0,00	-1.511,53
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-90.202,29	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.320,28	-88.567,00	-90.030,88	2.941,52	0,00	-11.261,80

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-131.047,90	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	-131.047,90
83 Kirkegård	-28.805,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.805,69
88 Øvrige ejendomme	-971.555,03	-1.000.000,00	-6.814,74	0,00	0,00	-971.555,03
92 Ligningsbeløb anlæg	751.000,00	751.000,00	871.000,00	751.000,00	0,00	0,00
I alt	-380.408,62	-379.000,00	864.185,26	751.000,00	0,00	-1.131.408,62

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		
9 bz, Ranum By	1598	1.994.000	85.000		Præstebolig
10 BL, ranum By	679	400.000	74.000		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		2.394.000			

**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

Der er ingen indsamlinger i 2022.	
-----------------------------------	--