

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kragelund Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8610

CVR-nr. 60307318

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 Kragelund 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:

Ved afslutningen af regnskabsåret 2022, er der et underskud på driften på kr. 83.131,36 mod et budgetteret resultat på kr. 0.00

Formål 2 er der en overskridelse på drift. Årsagen skyldes primært merforbrug til el og naturgas, i alt ca. 87.000

Formål 3

Samlet set et mindre forbrug, pga. færre aktiviteter bl.a. honorar til foredrag, formål 37

Formål 4

Merforbrug på løn, pga. af udgifter til vikarer i forbindelse med medarbejders sygdom. Der er modtaget i alt 61.286.71 til dækning af merudgifter ved sygdom. Dette beløb er bogført på formål 11, og dækker merudgift på løn på formål 4

Formål 5

formål 58, Herberg

Der har været en mindre indtægt på kr. 20.000, pga. af færre overnatninger end der var budgetteret med

Formål 6

Merforbrug på drift skyldes indkøb af PC og skærm.

Derudover har der været budgetteret for lavt til udgifter vedr. telefoner, gebyrer til bank, licens for brug af kirkenettet.

Endelig har der været en merudgift til uddannelse.

Anlæg:

Der er modtaget et beløb i 2022 på kr. 29.444.24, som vedr. arbejdet der er udført og afsluttet i 2021. Arbejdet vedrørte revner i kirketårn.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnelønninger for Gødvad, Funder, Kragelund og Sejling-Sinding udbetales og administreres af Gødvad sogn. Kragelunds andel af udgifterne er bogført på formål 31, 34, 60, 62, 64, 65 og 66 i overensstemmelse med budgettet for 2022.

Udgifter til organist og kirkesanger, der er fælles ansat med Funder, er bogført i overensstemmelse med budgettet for 2022. Organistens løn udbetales af Funder, mens kirkesangerens løn udbetales af Kragelund.

Der er et samarbejde mellem sognene i Lille Hids om Kirke-kulturmedarbejder.

Medarbejderen aflønnes af Funder sogn. Kragelund betaler en del af lønnen, som overføres til Funder sogns kirkekasse

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	1.695.981,71	1.634.695,00	1.612.406,26
Øvrig drift i alt	-1.779.113,07	-1.634.695,00	-1.814.849,03
2 Kirkebygning og sognegård	-260.226,92	-174.900,00	-231.311,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.916,25	-64.800,00	-59.050,10
Udgifter, øvrig drift	-187.310,67	-110.100,00	-172.261,36
3 Kirkelige aktiviteter	-508.968,85	-554.950,00	-517.307,40
Indtægter	36,25	5.000,00	647,04
Udgifter, løn	-424.566,03	-458.450,00	-449.998,77
Udgifter, øvrig drift	-84.439,07	-101.500,00	-67.955,67
4 Kirkegård	-419.453,24	-375.559,00	-394.757,88
Indtægter	291.755,05	256.172,00	237.380,49
Udgifter, løn	-546.047,79	-483.960,00	-502.198,54
Udgifter, øvrig drift	-165.160,50	-147.771,00	-129.939,83
5 Præstebolig mv.	51.041,78	73.379,00	68.289,08
Indtægter	189.273,70	206.200,00	193.170,85
Udgifter, løn	-44.166,92	-43.690,00	-31.284,98
Udgifter, øvrig drift	-94.065,00	-89.131,00	-93.596,79
6 Administration og fællesudgifter	-634.973,95	-600.165,00	-600.859,49
Indtægter	10,65	0,00	35,50
Udgifter, løn	-479.031,48	-475.300,00	-451.724,08
Udgifter, øvrig drift	-155.953,12	-124.865,00	-149.170,91
7 Finansielle poster	-6.531,89	-2.500,00	-138.901,88
Indtægter	0,00	0,00	1,31
Udgifter, løn	-171,44	0,00	-124.761,00
Udgifter, øvrig drift	-6.360,45	-2.500,00	-14.142,19
A Resultat af drift	-83.131,36	0,00	-202.442,77

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)	292.710,68	0,00	702.102,02
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-409.151,26
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-322.169,52
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-263.226,44	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	29.484,24	0,00	-29.218,76
C Resultatopgørelse	-53.647,12	0,00	-231.661,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-35.651,07	0,00	-35.651,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-249.904,89	21.958,00	-227.946,89
741110 Menighedsrådets frie midler	-98.148,89	31.689,12	-66.459,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	3.020,27	0,00	3.020,27
742010 Årsafslutningskonto	53.647,12	-53.647,12	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-266.538,00	224.577,40	-41.960,60

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.174.730,40	3.346.259,34
86.546,45	90.661,83
32.835,28	24.730,11
35.651,07	35.651,07
3.019.697,60	3.195.216,33
0,00	0,00
648.267,07	380.490,62
582.119,34	281.285,15
66.147,73	99.205,47
3.822.997,47	3.726.749,96

-647.222,58	-368.998,06
-35.651,07	-35.651,07
-249.904,89	-227.946,89
-266.538,00	-41.960,60
-98.148,89	-66.459,77
3.020,27	3.020,27
-3.019.697,60	-3.195.216,33
-3.019.697,60	-3.195.216,33
0,00	0,00
-156.077,29	-162.535,57
-89.008,43	-83.003,05
0,00	-9.013,06
-67.068,86	-70.519,46
-3.822.997,47	-3.726.749,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.634.695,00	1.634.695,00	1.604.873,00	1.634.695,00	0,00	0,00
61.286,71	0,00	7.533,26	61.286,71	0,00	0,00
1.695.981,71	1.634.695,00	1.612.406,26	1.695.981,71	0,00	0,00

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-159.537,41	-98.850,00	-126.129,60	0,00	-33.577,22	-125.960,19
-6.356,56	-8.500,00	-18.268,75	0,00	0,00	-6.356,56
-82.204,49	-64.750,00	-86.913,11	0,00	-39.339,03	-42.865,46
-7.532,34	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	-7.532,34
-4.596,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.596,12
-260.226,92	-174.900,00	-231.311,46	0,00	-72.916,25	-187.310,67

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-270.738,53	-272.610,00	-289.338,80	36,25	-252.273,42	-18.501,36
-63.053,84	-87.400,00	-64.307,88	0,00	-52.524,55	-10.529,29
-83.266,95	-79.140,00	-72.198,54	0,00	-35.654,00	-47.612,95
-54.144,63	-57.000,00	-51.150,82	0,00	-52.524,55	-1.620,08
-36.211,00	-39.400,00	-21.967,86	0,00	-31.589,51	-4.621,49
-53,90	-17.900,00	-16.843,50	0,00	0,00	-53,90
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-508.968,85	-554.950,00	-517.307,40	36,25	-424.566,03	-84.439,07

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-403.766,54	-353.849,00	-363.442,60	258.479,07	-509.349,06	-152.896,55
-15.686,70	-21.710,00	-31.315,28	33.275,98	-36.698,73	-12.263,95
-419.453,24	-375.559,00	-394.757,88	291.755,05	-546.047,79	-165.160,50

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
55 Præstebolig 5
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
31.191,00	21.349,00	15.510,20	68.160,00	-15.588,33	-21.380,67
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-16.564,04	0,00	-499,37	44.618,00	0,00	-61.182,04
49.460,10	50.600,00	49.460,10	49.460,10	0,00	0,00
-13.045,28	6.430,00	3.818,15	27.035,60	-28.578,59	-11.502,29
51.041,78	73.379,00	68.289,08	189.273,70	-44.166,92	-94.065,00

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	-171.535,52	-154.760,00	-171.944,16	10,65	-122.487,53	-49.058,64
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-105.211,19	-101.623,00	-85.087,10	0,00	-56.156,18	-49.055,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-120.004,72	-115.530,00	-107.525,60	0,00	-108.159,02	-11.845,70
63 Bygning	-6.000,00	-7.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	-6.000,00
64 Økonomi	-119.273,35	-116.620,00	-119.251,58	0,00	-109.949,25	-9.324,10
65 Personregistrering - civil	-54.853,00	-55.600,00	-54.604,00	0,00	-54.853,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-27.426,50	-28.450,00	-27.302,00	0,00	-27.426,50	0,00
67 Efteruddannelse	-17.120,00	-7.000,00	-17.063,25	0,00	0,00	-17.120,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.549,67	-13.582,00	-13.581,80	0,00	0,00	-13.549,67
I alt	-634.973,95	-600.165,00	-600.859,49	10,65	-479.031,48	-155.953,12

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.762,28	-2.500,00	-3.473,13	0,00	0,00	-1.762,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	1,31	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.598,17	0,00	-10.669,06	0,00	0,00	-4.598,17
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-171,44	0,00	-124.761,00	0,00	-171,44	0,00
I alt	-6.531,89	-2.500,00	-138.901,88	0,00	-171,44	-6.360,45

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-409.151,26	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-322.169,52	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	-263.226,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.226,44
93 5% tillægsbevilling anlæg	292.710,68	0,00	702.102,02	292.710,68	0,00	0,00
I alt	29.484,24	0,00	-29.218,76	292.710,68	0,00	-263.226,44

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		
Kragelund By, Kragel. 1A	236576	3.600.000	706.500		2018 Bygninger & udlej jord
Ejendomsværdi i alt		3.600.000			

**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
