

ÅRSREGNSKAB 2022

for Arden Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 9184

CVR-nr. 31293014

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 Arden 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

Arden Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et driftsunderskud på kr. 245.842,55.

Der disponeres således:

Der trækkes kr. 245.842,55 fra menighedsrådets frie midler. De frie midler udgør herefter kr. 53.123,02.

Det skal bemærkes, at der i sidste års regnskab manglede at blive medtaget en indtægt fra Kirkeistandsættelsesordningen på kr. 130.550,00. Det er rettet i årets regnskab ved hjælp af en primopostering, således de frie midler primo udgjorde kr. 298.965,57 i stedet for de kr. 168.415,57 som anført i regnskab 2021.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 11 Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

Der er modtaget ekstra midler tkr. 301, der dækker øgede energiudgifter, udskiftning af lys i kirken, stormskade kirketag, isolering kirkeloft, ekstra pc til præst og personale, ikke-budgetteret lønstigning, udgifter ifbm. sygemelding samt ekstra betaling af indefrosne feriemidler.

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet merforbrug tkr. 141 – besparelse løn tkr. 7, merforbrug el, vand og varme tkr. 64, merforbrug vedligehold tkr. 81 samt merforbrug rengøring tkr. 3. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 6 – merforbrug vedligehold.

Formål 23 Sognegård:

Samlet merforbrug tkr. 165 – heraf merforbrug løn tkr. 99, merforbrug vedligehold af bygning tkr. 30, besparelse køb og vedligehold af inventar tkr. 5, merforbrug el, vand og varme tkr. 13, merforbrug rengøring og forbrugsvarer tkr. 18 samt merforbrug fortæring tkr. 8 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 30 Lokalfinansieret præst:

Samlet merforbrug tkr. 49 – primært pga. afregning af feriepenge.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet merforbrug tkr. 92 – merforbrug løn tkr. 29, manglende indtægter på begravelseskaffe tkr. 19, merforbrug fortæring tkr. 35, besparelse kirkebil m.m. tkr. 4, besparelse noder m.m. tkr. 6, merforbrug forbrugsvarer samt altervin m.m. tkr. 3 samt merforbrug udsmykning tkr. 14 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet merforbrug tkr. 0 – besparelse på taxa undervisning og sangbøger m.m. tkr. 4 samt merforbrug fortæring tkr. 4.

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 9.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet merforbrug tkr. 23 – merforbrug annoncering tkr. 13 samt trykning tkr. 9.

Formål 35 Kirkekor:

Samlet besparelse tkr. 34 - heraf lønbesparelse tkr. 27, besparelse tjenesteydelser tkr. 8,

merforbrug fortæring tkr. 4 samt besparelse noder, undervisningsmaterialer og kontorudgifter tkr. 4.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 38 – besparelse løn og honorarer tkr. 38, merforbrug annoncering tkr. 4 samt besparelse fortæring tkr. 4.

Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet besparelse tkr. 4 - besparelse honorarer tkr. 4, merforbrug fortæring tkr. 5 samt besparelse annoncering tkr. 5.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 13 - heraf besparelse løn og befording tkr. 82, merforbrug vedligehold udenomsarealer samt entreprenører tkr. 33, merforbrug maskiner og værktøj tkr. 13, manglende indtægter vedligehold og begravelse tkr. 32, besparelse planter tkr. 5, merforbrug el, vand og varme tkr. 11, merforbrug IT tkr. 4, besparelse forbrugsvarer tkr. 10 samt merforbrug arbejdstøj tkr. 11. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 51 Præstebolig:

Samlet besparelse tkr. 19 – merforbrug el, vand, varme og ejd.skat tkr. 2, ekstra indtægter tkr. 5, besparelse vedligehold tkr. 16.

Formål 60 Administration og fællesudgifter:

Samlet merforbrug tkr. 48 – ekstra udgifter til IT og kontorudgifter..

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet merforbrug tkr. 9 – fortæring.

Formål 63 Bygning:

Samlet merforbrug tkr. 4 – honorar.

Formål 64 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 3.

Formål 65 Personregistrering:

Samlet merforbrug tkr. 34 – løn.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 12.

Formål 68 Menighedsrådsvalg:

Samlet merforbrug tkr. 3 – regning vedr. IT-udvikling først sendt i 2022.

Formål 69 Forsikringspræmie:

Samlet merforbrug tkr. 5.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 55 – indefrosne feriemidler.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Astrup, 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	3.842.285,65	3.541.546,00	3.669.604,00
Øvrig drift i alt	-4.088.128,20	-3.541.546,00	-3.633.192,51
2 Kirkebygning og sognegård	-759.815,99	-447.165,00	-452.465,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-265.699,42	-173.665,00	-167.963,00
Udgifter, øvrig drift	-494.116,57	-273.500,00	-284.502,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.821.939,48	-1.724.915,00	-1.513.555,68
Indtægter	83.349,00	62.000,00	32.363,00
Udgifter, løn	-1.533.018,12	-1.529.515,00	-1.357.616,86
Udgifter, øvrig drift	-372.270,36	-257.400,00	-188.301,82
4 Kirkegård	-969.218,08	-955.733,00	-1.017.149,27
Indtægter	386.469,55	415.087,00	423.155,62
Udgifter, løn	-971.437,42	-1.042.820,00	-1.121.704,99
Udgifter, øvrig drift	-384.250,21	-328.000,00	-318.599,90
5 Præstebolig mv.	16.524,22	-2.500,00	-102.783,16
Indtægter	61.014,47	55.500,00	58.841,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.490,25	-58.000,00	-161.624,33
6 Administration og fællesudgifter	-492.254,42	-404.700,00	-403.267,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-255.228,06	-227.100,00	-227.726,84
Udgifter, øvrig drift	-237.026,36	-177.600,00	-175.540,84
7 Finansielle poster	-61.424,45	-6.533,00	-143.971,35
Indtægter	109,32	109,00	43,72
Udgifter, løn	-57.826,43	0,00	-131.714,86
Udgifter, øvrig drift	-3.707,34	-6.642,00	-12.300,21
A Resultat af drift	-245.842,55	0,00	36.411,49

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)	0,00	0,00	666.667,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	50.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	716.667,00
C Resultatopgørelse	-245.842,55	0,00	753.078,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.575,31	0,00	-14.575,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-349.550,00	0,00	-349.550,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-298.965,57	245.842,55	-53.123,02
742010 Årsafslutningskonto	245.842,55	-245.842,55	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

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
3.691.429,02	3.451.089,50
84.178,04	28.361,85
173.362,63	78.274,24
14.575,31	14.575,31
3.419.313,04	3.329.878,10
0,00	0,00
528.628,87	464.834,39
438.964,34	393.444,94
89.664,53	71.389,45
4.220.057,89	3.915.923,89

-663.090,88	-417.248,33
-14.575,31	-14.575,31
-349.550,00	-349.550,00
-298.965,57	-53.123,02
-3.419.313,04	-3.329.878,10
-3.419.313,04	-3.329.878,10
0,00	0,00
-137.653,97	-168.797,46
-102.599,13	-134.313,55
0,00	-9.360,24
-35.054,84	-25.123,67
-4.220.057,89	-3.915.923,89

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			
3.541.546,00	3.541.546,00	3.669.604,00	3.541.546,00	0,00	0,00
300.739,65	0,00	0,00	300.739,65	0,00	0,00
3.842.285,65	3.541.546,00	3.669.604,00	3.842.285,65	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-336.304,91	-194.920,00	-184.460,46	0,00	-43.643,53	-292.661,38
-29.777,63	-23.500,00	-51.571,15	0,00	0,00	-29.777,63
-393.733,45	-228.745,00	-216.433,76	0,00	-222.055,89	-171.677,56
-759.815,99	-447.165,00	-452.465,37	0,00	-265.699,42	-494.116,57

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			
-633.618,58	-584.700,00	-578.499,76	0,00	-633.618,58	0,00
-790.320,44	-698.315,00	-688.607,53	83.349,00	-711.061,76	-162.607,68
-57.211,83	-57.100,00	-60.241,76	0,00	0,00	-57.211,83
-10.200,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	-10.200,00
-89.780,20	-67.200,00	-55.609,06	0,00	0,00	-89.780,20
-149.898,51	-183.700,00	-80.433,61	0,00	-119.533,87	-30.364,64
-65.172,02	-103.000,00	-25.608,27	0,00	-52.993,63	-12.178,39
-24.237,90	-28.000,00	-23.055,69	0,00	-15.810,28	-8.427,62
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.821.939,48	-1.724.915,00	-1.513.555,68	83.349,00	-1.533.018,12	-372.270,36

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-961.182,73	-968.723,00	-1.030.792,04	352.381,64	-949.615,74	-363.948,63
-8.035,35	12.990,00	13.642,77	34.087,91	-21.821,68	-20.301,58
-969.218,08	-955.733,00	-1.017.149,27	386.469,55	-971.437,42	-384.250,21

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
16.524,22	-2.500,00	-102.783,16	61.014,47	0,00	-44.490,25
16.524,22	-2.500,00	-102.783,16	61.014,47	0,00	-44.490,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-143.058,22	-95.160,00	-88.982,78	0,00	-11.953,27	-131.104,95
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-69.497,19	-60.400,00	-63.971,01	0,00	-10.463,10	-59.034,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.319,46	-8.200,00	-5.527,85	0,00	-5.700,00	-2.619,46
63 Bygning	-3.850,00	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-3.850,00	-7.100,00	-5.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
65 Personregistrering - civil	-227.449,13	-193.840,00	-201.164,65	0,00	-227.111,69	-337,44
67 Efteruddannelse	-340,00	-12.000,00	-3.428,40	0,00	0,00	-340,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.298,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-32.592,42	-28.000,00	-30.492,99	0,00	0,00	-32.592,42
I alt	-492.254,42	-404.700,00	-403.267,68	0,00	-255.228,06	-237.026,36

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-3.100,74	-6.642,00	-5.820,81	0,00	0,00	-3.100,74
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	109,32	109,00	43,72	109,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-606,60	0,00	-1.479,40	0,00	0,00	-606,60
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-57.826,43	0,00	-131.714,86	0,00	-57.826,43	0,00
I alt	-61.424,45	-6.533,00	-143.971,35	109,32	-57.826,43	-3.707,34

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	666.667,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	716.667,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
4 IÆ Hesselholt	2347	2.800.000	331.700		Sognegård + P-plads
4 AK Hesselholt		0	0		Fritaget for vurdering
4 OS Hesselholt		0	0		Fritaget for vurdering
3 HI Hesselholt	2289	1.400.000	328.000		Pæstebolig
46 Store Arden		0	0		Fritaget for vurdering
Ejendomsværdi i alt		4.200.000			

**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

ingen kollekt