

ÅRSREGNSKAB 2022

for Værum Sogns Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8137

CVR-nr. 18938715

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Værum 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:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet indgår i et Pastoratsamarbejde med Ørum og Laurbjerg.
Ligeledes har vi et naturligt samarbejde med øvrige foreninger i området.

Folkekirkens Skoletjeneste i Randers, Favrskov og Hobro-Mariager

Fælles anlægspulje

Omfordelingspulje til finansiering af nye initiativer til fremme af kirkelivet

Våge- og Aflastningstjeneste i Randers Kommune til fremme af det kirkelige liv

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	884.373,54	756.883,00	724.513,20
Øvrig drift i alt	-879.292,03	-756.883,00	-811.640,23
2 Kirkebygning og sognegård	-96.810,24	-80.940,00	-196.302,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.975,00	-27.940,00	-73.866,15
Udgifter, øvrig drift	-58.835,24	-53.000,00	-122.435,91
3 Kirkelige aktiviteter	-416.213,11	-335.080,00	-296.617,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-351.471,59	-276.480,00	-245.916,75
Udgifter, øvrig drift	-64.741,52	-58.600,00	-50.700,27
4 Kirkegård	-202.623,26	-213.514,00	-149.011,22
Indtægter	24.884,37	38.266,00	51.036,59
Udgifter, løn	-162.069,39	-195.580,00	-162.582,30
Udgifter, øvrig drift	-65.438,24	-56.200,00	-37.465,51
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-160.525,05	-118.568,00	-119.533,15
Indtægter	-22.871,81	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.994,82	-56.685,00	-25.464,39
Udgifter, øvrig drift	-106.658,42	-61.883,00	-94.068,76
7 Finansielle poster	-3.120,37	-8.781,00	-50.176,78
Indtægter	0,00	2.969,00	1.391,39
Udgifter, løn	11.177,62	0,00	-27.787,61
Udgifter, øvrig drift	-14.297,99	-11.750,00	-23.780,56
A Resultat af drift	5.081,51	0,00	-87.127,03

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)	1.250.241,56	1.000.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-218.944,76	0,00	-1.801.185,70
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-31.296,80	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.000.000,00	1.000.000,00	-1.301.185,70
C Resultatopgørelse	1.005.081,51	1.000.000,00	-1.388.312,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-237.532,24	224.044,24	-13.488,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
721150 Langfristet gæld	1.100.000,00	-1.100.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-52.361,45	94.918,49	42.557,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-224.044,24	-224.044,24
741150 Frie midler - "Feriemidler" afgrænsede projekter	-11.469,39	11.469,39	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.005.081,51	1.005.081,51	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-170.841,57	12.267,05	-158.574,52

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
702.460,84	443.401,23
23.150,80	1.157,00
7.437,41	1.076,56
237.532,24	13.488,00
434.340,39	427.679,67
142.984,78	124.032,97
142.984,78	124.032,97
119.453,46	274.721,76
70.297,11	25.277,38
49.156,35	41.993,67
0,00	207.450,71
964.899,08	842.155,96

577.795,35	-403.549,72
-237.532,24	-13.488,00
-50.000,00	-50.000,00
1.100.000,00	0,00
-170.841,57	-158.574,52
-52.361,45	42.557,04
0,00	-224.044,24
-11.469,39	0,00
-422.073,34	-427.679,67
-434.340,39	-427.679,67
12.267,05	0,00
-1.100.000,00	0,00
-1.100.000,00	0,00
-20.621,09	-10.926,57
0,00	-1.787,32
-18.200,00	-338,13
-2.421,09	-8.801,12
-964.899,08	-842.155,96

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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
756.883,04	756.883,00	692.424,04	756.883,04	0,00	0,00
127.490,50	0,00	32.089,16	127.490,50	0,00	0,00
884.373,54	756.883,00	724.513,20	884.373,54	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
46.082,15	0,00	-4.914,90	0,00	47.055,90	-973,75
-128.135,39	-75.940,00	-195.415,70	0,00	-85.030,90	-43.104,49
-14.358,00	-5.000,00	5.128,54	0,00	0,00	-14.358,00
0,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
-399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-399,00
-96.810,24	-80.940,00	-196.302,06	0,00	-37.975,00	-58.835,24

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75,00
-358.209,45	-258.480,00	-264.179,99	0,00	-342.671,60	-15.537,85
-10.304,88	-13.500,00	-7.358,66	0,00	0,00	-10.304,88
0,00	-9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-24.872,41	-16.600,00	-12.662,16	0,00	0,00	-24.872,41
-775,33	0,00	-655,33	0,00	0,00	-775,33
-5.799,99	-15.000,00	0,00	0,00	-5.799,99	0,00
-16.176,05	-22.000,00	-11.760,88	0,00	-3.000,00	-13.176,05
-416.213,11	-335.080,00	-296.617,02	0,00	-351.471,59	-64.741,52

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-192.724,74	-203.354,00	-151.030,22	23.516,37	-150.893,06	-65.348,05
-9.898,52	-10.160,00	2.019,00	1.368,00	-11.176,33	-90,19
-202.623,26	-213.514,00	-149.011,22	24.884,37	-162.069,39	-65.438,24

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-40.422,85	-22.283,00	-21.563,27	-22.951,81	-9.563,10	-7.907,94
-30.300,32	-36.685,00	-19.730,91	0,00	63,10	-30.363,42
-6.425,20	-12.700,00	-20.894,63	0,00	-877,96	-5.547,24
-77.246,55	-42.200,00	-48.178,33	80,00	-20.616,86	-56.709,69
0,00	0,00	-4.866,65	0,00	0,00	0,00
-1.765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.765,00
-4.365,13	-4.700,00	-4.299,36	0,00	0,00	-4.365,13
-160.525,05	-118.568,00	-119.533,15	-22.871,81	-30.994,82	-106.658,42

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.500,00	-9.750,00	-20.215,28	0,00	0,00	-5.500,00
-16,97	-2.000,00	-1.647,24	0,00	0,00	-16,97
0,00	0,00	-1.837,21	0,00	0,00	0,00
0,00	2.969,00	296,91	0,00	0,00	0,00
-8.781,02	0,00	1.013,65	0,00	0,00	-8.781,02
11.177,62	0,00	-27.787,61	0,00	11.177,62	0,00
-3.120,37	-8.781,00	-50.176,78	0,00	11.177,62	-14.297,99

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.801.185,70	0,00	0,00	0,00
-218.944,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-218.944,76
-31.296,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.296,80
1.218.944,76	1.000.000,00	500.000,00	1.218.944,76	0,00	0,00
31.296,80	0,00	0,00	31.296,80	0,00	0,00
1.000.000,00	1.000.000,00	-1.301.185,70	1.250.241,56	0,00	-250.241,56

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		
Nørgårdsvej 15, 8940 Rd		0			Undtaget fra vurderingen
Ejendomsværdi i alt		0			

**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

Værum Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 - 9999

Formål:8000 Kirkebygning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
10-10-2022	298	101830			Tilskud Indbetaling afdrag til lån fra Provsti		100.000,00	100.000,00
10-11-2022	298	101830			Tilskud Indbetaling afdrag til lån fra Provstiet		-100.000,00	,00
Formål:8200 Energioptimering							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
03-03-2022	84	431010			Renovering af Kapel/graver bygning		37.410,00	37.410,00
03-03-2022	84	512310			Renovering af Kapel(graver bygning		37.410,00	74.820,00
03-03-2022	84	512310			Renovering af Kapel/graver bygning		-37.410,00	37.410,00
03-03-2022	84	512310			Renovering af kapel/graver bygning		67.940,00	105.350,00
03-03-2022	85	431010			Renovering af Kapel/graver bygning		67.940,00	173.290,00
03-03-2022	85	512310			Renovering af Kapel/graver bygning		-67.940,00	105.350,00
11-03-2022	90	431010			K.Køleteknik - Insta. Varmepumpe/kontor/mødelokale		55.987,50	161.337,50
11-03-2022	90	512310			K. Køleteknik -Insta. varmpumpe/konto/mødelokale		55.987,50	217.325,00
11-03-2022	90	512310			K.Køleteknik - Insta. Varmepumpe/kontor/mødelokale		-55.987,50	161.337,50
09-05-2022	146	431010			Hedegård - Etablering af lille køkken graver		20.300,00	181.637,50
18-07-2022	204	431010			Energioptimering el - El-teknik inst. i kapel		37.307,26	218.944,76
Formål:8300 Kirkegård							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
03-10-2022	272	226520			Computer graver		8.824,00	8.824,00
22-11-2022	304	226520			Skovbo Data - Digitalisering		22.472,80	31.296,80
Formål:9200 Ligningsbeløb anlæg							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-03-2022	115	101810			Ligningsbeløb til anlæg/lån		-250.000,00	-250.000,00
15-06-2022	178	331010			Energioptimering		-161.212,50	-411.212,50
15-06-2022	178	512310			Energioptimering		-161.212,50	-572.425,00
15-06-2022	178	512310			Energioptimering		161.212,50	-411.212,50
30-06-2022	116	101810			Ligningsbeløb til anlæg/lån		-250.000,00	-661.212,50
30-06-2022	185	331010			Energioptimering		-19.800,00	-681.012,50
30-06-2022	185	512310			Energioptimering		-19.800,00	-700.812,50
30-06-2022	185	512310			Energioptimering		19.800,00	-681.012,50
29-08-2022	220	331010			Energioptimering - Anlægspulje		-32.087,50	-713.100,00
31-08-2022	226	512310			Aarhus stift - indbet til omlæg af kirkegård		-224.044,24	-937.144,24

Værum Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 - 9999

9200 Ligningsbeløb anlæg						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2022	226	512310			Aarhus stift - indbet til omlæg af kirkegård		224.044,24	-713.100,00
22-09-2022	250	331010			Energioptimering		-5.844,76	-718.944,76
30-09-2022	117	101810			Ligningsbeløb til anlæg/lån		-250.000,00	-968.944,76
10-10-2022	298	101830			Tilskud Indbetaling afdrag til lån fra Provsti		-100.000,00	-1.068.944,76
10-10-2022	298	101830			Tilskud indbetaling afdrag til lån fra Provstiet		100.000,00	-968.944,76
31-12-2022	118	101810			Ligningsbeløb til anlæg/lån		-250.000,00	-1.218.944,76
Formål:9300 5% tillægsbevilling anlæg						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
13-12-2022	328	331010			Digitalisering - Anlægspulje		-31.296,80	-31.296,80