

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hald-Kærby Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8157

CVR-nr. 34682860

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 Hald-Kærby 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:

Hald-Kærby menighedsråds forklaring til årsregnskab 2022:

10 Ligning til ordinær driftsramme 1.297.082 kr.

10 Ligning til Ommersyssel Kirkecentret (Kordegnestillinger) 726.300 kr.

Menighedsrådets driftsresultat for kirkernes drift 2022 er på - 86.877,40 kr.

Det store driftsunderunderskud er opstået på grund af de ekstra høje el og naturgas priser i 2022. Hvilket der vil blive søgt om tillægsbevilling til - i provstiets budgetreserve.

Der er optaget lån i provstiets budgetreserve på 210.000 kr. til midlertidig finansiering af varmeudgifterne i 2022.

I resultatdisponeringen er der rest af anlægsmidler til Hald kirkegård på 9.161 kr. (322.819 kr.) som overføres til næste år.

Ekstra ligning / 5 % midler er modtaget til driften i 2022 på beløb 376.952,59 kr. og til anlæg 528.935,14 kr.

2 Kirkebygning og menighedshus:

21 Hald kirke - Heri bekæmpelse af borebiller, tagventilation, kirkekalkning.

21 Kærby kirke - Heri kalkning af våbenhus.

22 Inventar - Heri indkøb af lysestager til stolerække og opdatering af lydanlæg.

3 Kirkelige aktiviteter:

30 Fællesudgifter til Ommersyssel Østre pastorat. Heri bl.a. indgår der udgifter til fællesannoncering i lokal ugeavis.

36 Kirkekoncerter. Mindre forbrug til honorar.

37 Foredrag - Mindre forbrug til honorar.

4 Kirkegården:

40 Hald kirkegård - Digital kirkegårdsprogram er anskaffet.

40 Kærby kirkegård - Digital kirkegårdsprogram er anskaffet.

5 Præstebolig mv:

51 Hald præstegård - Heri reparationer jf. synsrapport 2022.

51 Præstebolig - reparation trappe + ny gelænder, træfældning i præstegårdshaven, renovering af kloak ved bolig og diverse andre reparationsarbejder.

6 Fælles formål:

60 Kontingent, telefon og it-udgifter.

63 Bygninger - Heri synshonorar.

6500 - 6600 Personregistrering - Kordegnestillinger.

I stillingen indgår betjening af Ommersyssel Østre pastorat + flere andre sogne i Randers Nordre Provsti.

8 Anlægsinvestering:

8311 Hald kirkegård: Omlægning / Udskiftning af hække mm. Første etape af projekt er udført for 656.522,00 kr.

Restbeløb i byggeregnskab på 9.160,81 overføres til næste år - anden etape af projektet forventes udført i 2023.

8500 Hald præstebolig - Renovering af vinduer mm er afsluttet - forbrug 129.025,89 kr.

8500 Hald Præstebolig - Hulmursisolering - forbrug 53.515,65 kr.

Vedr. momsregulering er anvendt momsberegningsskema - metode C til Regnskab 2022:

Menighedsrådet indstiller regnskabet til godkendelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hald-Kærby menighedsråd deltager i samarbejdet i Ommersyssel Østre Pastorat, regnskabet findes i Gjerlev-Enslev sognes 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	2.400.334,63	2.023.382,00	2.239.931,37
Øvrig drift i alt	-2.487.212,03	-2.023.382,00	-2.234.184,61
2 Kirkebygning og sognegård	-521.654,78	-340.950,00	-320.847,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.040,18	-109.750,00	-101.254,38
Udgifter, øvrig drift	-408.614,60	-231.200,00	-219.592,70
3 Kirkelige aktiviteter	-173.849,86	-182.340,00	-170.123,39
Indtægter	4.345,20	3.000,00	2.165,60
Udgifter, løn	-117.719,40	-126.750,00	-120.493,20
Udgifter, øvrig drift	-60.475,66	-58.590,00	-51.795,79
4 Kirkegård	-733.497,46	-561.888,00	-566.000,64
Indtægter	187.151,28	179.137,00	191.308,88
Udgifter, løn	-707.686,48	-594.275,00	-566.940,27
Udgifter, øvrig drift	-212.962,26	-146.750,00	-190.369,25
5 Præstebolig mv.	-131.303,74	12.465,00	-61.628,31
Indtægter	123.670,24	129.000,00	126.555,24
Udgifter, løn	-23.657,50	-34.725,00	-19.320,78
Udgifter, øvrig drift	-231.316,48	-81.810,00	-168.862,77
6 Administration og fællesudgifter	-924.298,38	-948.372,00	-964.814,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-786.079,08	-796.800,00	-796.858,16
Udgifter, øvrig drift	-138.219,30	-151.572,00	-167.956,71
7 Finansielle poster	-2.607,81	-2.297,00	-150.770,32
Indtægter	408,58	409,00	1.693,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-145.005,22
Udgifter, øvrig drift	-3.016,39	-2.706,00	-7.458,63
A Resultat af drift	-86.877,40	0,00	5.746,76

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)	528.935,14	0,00	132.055,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-660.052,00	0,00	-711.563,78
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-182.541,34	0,00	-64.805,00
B Resultat af anlæg	-313.658,20	0,00	-644.313,78
C Resultatopgørelse	-400.535,60	0,00	-638.567,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-163.429,97	0,00	-163.429,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-5.619,76	86.877,90	81.258,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-322.818,51	313.657,70	-9.160,81
742010 Årsafslutningskonto	400.535,60	-400.535,60	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.483.038,50	1.671.174,71
24.175,73	39.368,70
17.390,11	194.070,99
163.429,97	163.429,97
1.278.042,69	1.274.305,05
0,00	0,00
459.469,77	317.886,11
459.469,77	317.886,11
1.942.508,27	1.989.060,82

-591.868,24	-191.332,64
-163.429,97	-163.429,97
-100.000,00	-100.000,00
-5.619,76	81.258,14
-322.818,51	-9.160,81
-1.278.042,69	-1.274.305,05
-1.278.042,69	-1.274.305,05
0,00	0,00
-72.597,34	-523.423,13
-59.573,27	-43.768,02
-13.024,07	-479.655,11
-1.942.508,27	-1.989.060,82

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
2.023.382,04	2.023.382,00	2.143.889,04	2.023.382,04	0,00	0,00
376.952,59	0,00	96.042,33	376.952,59	0,00	0,00
2.400.334,63	2.023.382,00	2.239.931,37	2.400.334,63	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-393.983,78	-259.950,00	-201.397,23	0,00	-90.517,68	-303.466,10
-42.898,14	-30.000,00	-70.856,04	0,00	0,00	-42.898,14
-4.811,25	-5.000,00	-4.272,45	0,00	0,00	-4.811,25
-79.961,61	-46.000,00	-44.321,36	0,00	-22.522,50	-57.439,11
-521.654,78	-340.950,00	-320.847,08	0,00	-113.040,18	-408.614,60

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 33 Diakonal virksomhed
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-35.587,20	-25.000,00	-32.133,59	0,00	0,00	-35.587,20
-107.109,74	-107.740,00	-97.480,72	0,00	-90.517,68	-16.592,06
-6.732,85	-8.600,00	-9.089,60	4.345,20	-6.201,72	-4.876,33
-23.670,07	-26.500,00	-21.720,47	0,00	-21.000,00	-2.670,07
-250,00	-14.000,00	-9.199,01	0,00	0,00	-250,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-173.849,86	-182.340,00	-170.123,39	4.345,20	-117.719,40	-60.475,66

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
-689.663,38	-530.638,00	-529.781,21	176.889,44	-660.371,46	-206.181,36
-43.834,08	-31.250,00	-36.219,43	10.261,84	-47.315,02	-6.780,90
-733.497,46	-561.888,00	-566.000,64	187.151,28	-707.686,48	-212.962,26

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-18.674,97	-18.000,00	-18.344,88	0,00	0,00	-18.674,97
-152.766,77	-5.535,00	-80.749,55	83.532,24	-23.657,50	-212.641,51
40.138,00	36.000,00	37.466,12	40.138,00	0,00	0,00
-131.303,74	12.465,00	-61.628,31	123.670,24	-23.657,50	-231.316,48

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-36.574,47	-38.219,00	-49.066,76	0,00	0,00	-36.574,47
-13.849,80	-41.250,00	-34.456,55	0,00	0,00	-13.849,80
-25.228,55	-26.250,00	-31.752,17	0,00	-1.199,82	-24.028,73
-17.645,84	-15.200,00	-24.658,70	0,00	-3.921,94	-13.723,90
-55.073,43	-58.850,00	-54.076,61	0,00	-48.779,01	-6.294,42
-387.007,09	-379.500,00	-386.205,69	0,00	-358.337,77	-28.669,32
-378.761,95	-376.800,00	-376.776,07	0,00	-373.840,54	-4.921,41
-350,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-350,00
-2.004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.004,00
-7.803,25	-7.803,00	-7.822,32	0,00	0,00	-7.803,25
-924.298,38	-948.372,00	-964.814,87	0,00	-786.079,08	-138.219,30

7 Finansielle poster

- 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
-1.896,36	-2.706,00	-5.776,83	0,00	0,00	-1.896,36
408,58	409,00	408,58	408,58	0,00	0,00
-350,19	0,00	1.234,46	0,00	0,00	-350,19
-769,84	0,00	-146.636,53	0,00	0,00	-769,84
-2.607,81	-2.297,00	-150.770,32	408,58	0,00	-3.016,39

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-660.052,00	0,00	-711.563,78	0,00	0,00	-660.052,00
-182.541,34	0,00	-64.805,00	0,00	0,00	-182.541,34
528.935,14	0,00	132.055,00	528.935,14	0,00	0,00
-313.658,20	0,00	-644.313,78	528.935,14	0,00	-842.593,34

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		
1 A, Hald	10,3460	4.200.000	753.200		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.200.000			

**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
Høstkollekt 2022 til Folkekirkens Nødhjælp	9.410,00

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Regnskabsåret 2022										2021		Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Projekt 1: Hald kirkegård - udskiftning af hække	8311	322.819	0	0	0	0	0	0	0	346.394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	669.213	560.052	0	0	9.161
Projekt 2: Hald præstebolig - udskiftning af vinduer	8500	0	0	0	0	0	0	0	0	129.025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129.025	129.026	-1	0	0
Projekt 3: Hald præstebolig - Hulmursisolering	8510	0	0	0	0	0	0	0	0	53.516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53.516	53.516	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		322.819	0	0	0	0	0	0	0	528.935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	851.754	842.593	-1	0	9.161

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane