

ÅRSREGNSKAB 2022

for Øster Alling Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8221

CVR-nr. 10753112

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Regnskabet for Øster Alling Sogns Menighedsråd viser i driften et underskud på 29.261 kr. og et underskud på 17.840 kr. i anlæg, i 2022.

Det fordeler sig på følgende formål:

Formål 1 - Fælles indtægter

Kirken har fået en ekstrabevilling fra provstiet på 26.000 kr., til at dække en række uforudsete udgifter i 2022.

Udgifterne til el har været højere end forventet.

Grundet fratrædelse af en medarbejder har kirken haft øgede lønomkostninger og udgifter til annoncering. Samtidig har kirken i periode med den ubesatte stilling haft udgifter til græsslåning.

Formål 2 - Kirke og sognegård

Der er brugt 4.000 kr. mere end budgetteret på kirken og sognegården.

Der har ikke været nogen udgifter til indvendig vedligeholdelse af kirken, mens der har været budgetteret med 10.000 kr. til dette. Der er har været udgifter til LED lys på 7.700 kr. i kirken, mens der har været budgetteret 1.000 kr. på denne post.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Der er et lille overskud på dette område i forhold til det budgetterede.

Lønningerne til de kirkelige aktiviteter har været 17.450 kr. lavere end budgetteret.

Udgifterne til annoncering, udsmykning og kirkebil har været højere end budgetteret. Der er i stedet for honorar til foredragsholder givet 5.000 kr. til Folkekirkens Nødhjælp.

Formål 4 - Kirkegård

På kirkegården er der brugt 19.700 kr. mere end budgetteret.

Udgifterne til vedligeholdelse af maskiner har været højere end budgetteret og der er brugt flere penge på græsslåning og vintertjeneste end budgetteret.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er brugt 14.800 kr. mere end budgetteret.

Kontorudgifter, efteruddannelse og repræsentationer internt har været de største poster i forhold til dette.

Formål 7 - Finansielle poster

Den fælles kirkegårds moms er beregnet til 24% og for fællesudgifter er den på 12%

Formål 8 - Anlægsinvestering

Udgifterne til anlæg har været 17.800 kr. højere end budgetteret. Efter aftale med provstiet har kirken brugt 17.600 kr. af de frie midler.

Der er blevet foretaget fældning og beskæring af træer, som har kostet 28.800 kr. Kirken har haft 10.000 kr. i anlæg til projektet og resten har provstiet godkendt at der er taget fra de frie midler.

I kirken er der foretaget udskiftning af radiatorer, hvor der er brugt 1.300 mindre end forventet.

Der er til brosten ved urnegravene brugt 1.900 kr. mere end forventet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Øster Alling, Vester Alling og Auning samarbejder omkring præst, organister, konfirmander, kirkeblade og annoncer. Auning afholder udgiften hertil.

Desuden har de samarbejde omkring børne- og unge kor. Øster Alling afholder udgiften hertil.

Øster Alling Menighedsråd arbejder sammen med Vester Alling om deres fælles graver og gravermedhjælper. Øster Alling afholder lønnen til dem.

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	895.805,52	869.807,00	977.556,00
Øvrig drift i alt	-925.066,28	-889.187,00	-938.181,21
2 Kirkebygning og sognegård	-110.368,16	-106.267,00	-94.395,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.792,77	-25.092,00	-24.696,91
Udgifter, øvrig drift	-84.575,39	-81.175,00	-69.698,41
3 Kirkelige aktiviteter	-168.748,06	-172.114,00	-147.005,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-136.659,78	-154.114,00	-122.302,84
Udgifter, øvrig drift	-32.088,28	-18.000,00	-24.702,48
4 Kirkegård	-590.814,59	-571.141,00	-604.932,38
Indtægter	118.989,28	124.435,00	90.962,61
Udgifter, løn	-609.448,78	-603.051,00	-567.062,91
Udgifter, øvrig drift	-100.355,09	-92.525,00	-128.832,08
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	-58.364,65	-43.546,00	-48.590,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.364,65	-43.546,00	-48.590,92
7 Finansielle poster	3.229,18	3.881,00	-43.257,27
Indtægter	4.574,04	3.881,00	3.881,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	-44.423,67
Udgifter, øvrig drift	-1.344,86	0,00	-2.714,92
A Resultat af drift	-29.260,76	-19.380,00	39.374,79

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)	20.498,48	20.500,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.183,59	-4.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-35.154,77	-16.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-17.839,88	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-47.100,64	-19.380,00	39.374,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.552.534,04	0,00	-1.552.534,04
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-58.333,33	0,00	-58.333,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-67.893,64	47.100,64	-20.793,00
742010 Årsafslutningskonto	47.100,64	-47.100,64	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.212.520,75	2.162.978,57
27.491,08	27.090,76
0,41	25.777,28
1.552.534,04	1.552.534,04
632.495,22	557.576,49
0,00	0,00
115.392,32	135.156,28
115.392,32	135.156,28
2.327.913,07	2.298.134,85

-1.678.761,01	-1.631.660,37
-1.552.534,04	-1.552.534,04
-58.333,33	-58.333,33
-67.893,64	-20.793,00
-632.495,22	-557.576,49
-632.495,22	-557.576,49
0,00	0,00
-16.656,84	-108.897,99
-1.903,23	-15.467,20
0,00	-2.700,00
0,00	-79.995,00
-14.753,61	-10.735,79
-2.327.913,07	-2.298.134,85

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
869.805,52	869.807,00	977.556,00	869.805,52	0,00	0,00
26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00
895.805,52	869.807,00	977.556,00	895.805,52	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-59.915,70	-67.175,00	-43.728,50	0,00	0,00	-59.915,70
-21.625,44	-13.000,00	-23.229,08	0,00	0,00	-21.625,44
-2.362,65	-1.000,00	-2.119,68	0,00	0,00	-2.362,65
-26.464,37	-25.092,00	-25.318,06	0,00	-25.792,77	-671,60
-110.368,16	-106.267,00	-94.395,32	0,00	-25.792,77	-84.575,39

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 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
-114.873,89	-84.914,00	-92.414,47	0,00	-99.640,98	-15.232,91
-278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,70
-5.782,19	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.782,19
-34.236,70	-62.500,00	-33.603,81	0,00	-29.401,90	-4.834,80
-8.276,58	-17.200,00	-20.759,09	0,00	-7.616,90	-659,68
-5.300,00	-5.500,00	-227,95	0,00	0,00	-5.300,00
-168.748,06	-172.114,00	-147.005,32	0,00	-136.659,78	-32.088,28

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-374.941,83	-298.556,00	-342.341,43	115.955,47	-398.472,00	-92.425,30
-4.689,46	-3.582,00	-2.741,61	3.033,81	-4.298,82	-3.424,45
-211.183,30	-269.003,00	-259.849,34	0,00	-206.677,96	-4.505,34
-590.814,59	-571.141,00	-604.932,38	118.989,28	-609.448,78	-100.355,09

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

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 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
-7.405,58	-1.200,00	-3.679,70	0,00	0,00	-7.405,58
-15.993,76	-11.875,00	-18.436,54	0,00	0,00	-15.993,76
-16.284,43	-10.648,00	-11.780,35	0,00	0,00	-16.284,43
-3.750,00	-1.875,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
-4.706,00	-11.050,00	-4.573,01	0,00	0,00	-4.706,00
-3.518,00	-2.000,00	-1.540,00	0,00	0,00	-3.518,00
-1.809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.809,00
-4.897,88	-4.898,00	-4.831,32	0,00	0,00	-4.897,88
-58.364,65	-43.546,00	-48.590,92	0,00	0,00	-58.364,65

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.344,86	0,00	-1.170,50	0,00	0,00	-1.344,86
3.881,32	3.881,00	3.881,32	3.881,32	0,00	0,00
692,72	0,00	-1.544,42	692,72	0,00	0,00
0,00	0,00	-44.423,67	0,00	0,00	0,00
3.229,18	3.881,00	-43.257,27	4.574,04	0,00	-1.344,86

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.183,59	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.183,59
-35.154,77	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.154,77
20.498,48	20.500,00	0,00	20.498,48	0,00	0,00
-17.839,88	0,00	0,00	20.498,48	0,00	-38.338,36

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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
Folkekirkens nødhjælp		110,00

Igangværende anlæg

Brosten ved urnegravene

Anlæg i 2022	6.000,00
--------------	----------

Udgifter i 2022	<u>7.902,25</u>
-----------------	-----------------

Underskud dækkes af frie midler iflg. Aftale med provsti	<u>-1.902,25</u>
--	------------------

Udskiftning af radiator i kirken

Anlæg i 2022	4.500,00
--------------	----------

Udgifter i 2022	<u>3.183,59</u>
-----------------	-----------------

Overskud overføres til frie midler iflg. Aftale med provsti	<u>1.316,41</u>
---	-----------------

Grønne arealer kirkegård

Anlæg i 2022	10.000,00
--------------	-----------

Brug af frie midler iflg. Aftale med provsti	17.584,41
--	-----------

Udgifter i 2022	<u>-27.584,41</u>
	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 -)
Anlægsprojekter											0	0		0
Brosten ved urnegravene		6.000									0	7.902	-1.902	0
Grønne arealer kirkegård		10.000						17.584			6.000	27.584		0
Udskiftning af radiator i kirken		4.500									27.584	3.184	1.316	0
											4.500			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Opsparing											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Afdrag											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	20.500	0	0	0	0	0	17.584	0	0	38.084	38.670	-586	0