

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Silkeborg Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8017

CVR-nr. 35528210

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 Silkeborg 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

## Forklaring til årsregnskab Silkeborg Sogn 2022

Indtægter:	regnskab	199.276	budget	194.000	overskud	5.276
Udgifter:	regnskab	1.457.010	budget	1.448.446	underskud	8.564
Løn:	regnskab	3.273.306	budget	3.205.844	underskud	67.462

**Indtægter:** Der har været en større tilslutning til rytmisk gudstjeneste, som dermed har givet en større indtægt.

**Udgifter:** Man valgte at udsætte vedligeholdelse (hovedstemning) af orglet, derudover har man sparet på udgifterne til noder mm samt annoncering. Til gengæld er varme og el steget voldsomt pga. verdenssituationen. Man har været nødt til at skifte 2 pc'er.

**Løn:** En kirketjener har været sat op i tid, og en tjenestemandsansat er gået på pension, hvorfor det har været nødvendigt med nyansættelse samt vikarer.

### **Anlæg:**

Klokkespilrum: Her er der blevet repareret revner i muren, t. kr. 45

Sognegården: Man er blevet færdig med udskiftningen af opvaskemaskinen, og de deraf flg. udgifter, t.kr. 24.

**Menighedspleje:** Der er samlet kr. 10.226 ind via mobilepay og i kirken samt kr. 5.234 til julehjælp. Der er ydet kr. 29.700 i julehjælp. Der er modtaget kr. 42.924 fra Røde Kors til menighedsplejen.

**Kollekter:** Der er indsamlet og udbetalt kr. 17.884.,50 i kollekt.

Samarbejder: Mariehøj Kirke – kirkesanger

Det fælles Regnskabskontor – regnskab

Silkeborg Kirkegårde – rengøring ved kirken og præstehave

Silkeborg Provsti – personalekonsulent

Samarbejde mellem menighedsrådene i Silkeborg Provsti om etablering af fælles anlægspulje. Vedtægten er godkendt på Budgetsamråd den 18. maj 2022

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.492.265,92</b>	<b>4.465.590,00</b>	<b>4.415.087,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.535.194,26</b>	<b>-4.465.590,00</b>	<b>-4.582.314,38</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-870.142,83</b>	<b>-945.080,00</b>	<b>-873.565,53</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-379.835,16	-420.080,00	-344.616,24
Udgifter, øvrig drift	-490.307,67	-525.000,00	-528.949,29
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.663.191,28</b>	<b>-2.615.787,00</b>	<b>-2.537.131,69</b>
Indtægter	47.332,60	46.000,00	74.109,60
Udgifter, løn	-2.370.904,18	-2.258.423,00	-2.308.938,09
Udgifter, øvrig drift	-339.619,70	-403.364,00	-302.303,20
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-95.308,61</b>	<b>-80.720,00</b>	<b>-63.961,04</b>
Indtægter	151.943,44	148.000,00	167.254,74
Udgifter, løn	-38.577,95	-45.920,00	-40.928,81
Udgifter, øvrig drift	-208.674,10	-182.800,00	-190.286,97
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-902.396,98</b>	<b>-818.703,00</b>	<b>-880.266,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-483.988,26	-481.421,00	-454.504,03
Udgifter, øvrig drift	-418.408,72	-337.282,00	-425.762,53
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.154,56</b>	<b>-5.300,00</b>	<b>-227.389,56</b>
Indtægter	130,22	700,00	130,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-222.564,18
Udgifter, øvrig drift	-4.284,78	-6.000,00	-4.955,60
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-42.928,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-167.227,34</b>

#### 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)	18.636,25	83.750,00	620.810,05
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-70.507,05	-83.750,00	-187.080,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-455.477,24
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-51.870,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.747,67</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-94.799,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-188.975,01</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-52.091,11	0,00	-52.091,11
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-158.270,00	-2.797,00	-161.067,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-23.409,80	38.790,74	15.380,94
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	45.598,00	45.598,00
741150 Middag på tværs	-10.992,61	13.207,40	2.214,79
742010 Årsafslutningskonto	94.799,14	-94.799,14	0,00

## Silkeborg Provsti

### Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen  
i årsregnskabet 2022

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn			-
Øvr. udg.			-
Udg. i alt	-	-	-
Indtægter			-
I alt	-	-	-
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	148.000	151.943	3.943
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter Bemærk! <b>KUN</b> formål 70-76	5.300	4.154	-1.146

Indtægter skrives med + (plus) fortegn  
(hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn  
(hele kroner)

### Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

Resultatdisponering 2022 (konto 721140)

-
-2.797
-2.797

Resultatdisponering er med  
regnskabsmæssigt fortegn

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
282.964,65	89.385,45
230.873,54	37.294,34
52.091,11	52.091,11
0,00	0,00
118.304,80	262.070,62
100.684,77	216.814,45
5.547,92	33.319,64
12.072,11	11.936,53
<b>401.269,45</b>	<b>351.456,07</b>

-244.763,52	-149.964,38
-52.091,11	-52.091,11
-158.270,00	-161.067,00
-23.409,80	15.380,94
0,00	45.598,00
-10.992,61	2.214,79
0,00	0,00
0,00	0,00
-156.505,93	-201.491,69
-120.077,27	-147.515,47
-36.428,66	-53.976,22
<b>-401.269,45</b>	<b>-351.456,07</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.465.590,00	4.465.590,00	4.402.397,00	4.465.590,00	0,00	0,00
26.675,92	0,00	12.690,04	26.675,92	0,00	0,00
<b>4.492.265,92</b>	<b>4.465.590,00</b>	<b>4.415.087,04</b>	<b>4.492.265,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-386.421,91	-351.580,00	-346.727,36	0,00	-175.517,87	-210.904,04
-9.042,54	-45.000,00	-80.421,43	0,00	0,00	-9.042,54
-474.678,38	-548.500,00	-446.416,74	0,00	-204.317,29	-270.361,09
<b>-870.142,83</b>	<b>-945.080,00</b>	<b>-873.565,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-379.835,16</b>	<b>-490.307,67</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-970.966,00	-989.531,00	-1.006.380,42	17.911,40	-862.392,62	-126.484,78
-628.811,60	-499.920,00	-510.835,68	7.319,00	-611.887,68	-24.242,92
-25.107,40	-34.000,00	-14.541,88	0,00	-5.900,00	-19.207,40
-201.969,89	-232.800,00	-180.742,52	0,00	-83.642,08	-118.327,81
-622.197,34	-615.656,00	-628.913,36	0,00	-604.761,19	-17.436,15
-190.020,43	-206.060,00	-187.489,60	5.451,00	-184.165,85	-11.305,58
-24.118,62	-37.820,00	-8.228,23	16.651,20	-18.154,76	-22.615,06
<b>-2.663.191,28</b>	<b>-2.615.787,00</b>	<b>-2.537.131,69</b>	<b>47.332,60</b>	<b>-2.370.904,18</b>	<b>-339.619,70</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

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

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
53 Præstebolig 3  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115.112,99	-75.160,00	-79.551,03	87.124,62	-30.609,26	-171.628,35
19.180,23	-4.760,00	16.389,75	63.361,00	-7.968,69	-36.212,08
624,15	-800,00	-799,76	1.457,82	0,00	-833,67
<b>-95.308,61</b>	<b>-80.720,00</b>	<b>-63.961,04</b>	<b>151.943,44</b>	<b>-38.577,95</b>	<b>-208.674,10</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-213.375,07	-163.400,00	-188.946,31	0,00	-46.364,56	-167.010,51
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-171.280,66	-153.900,00	-198.958,90	0,00	-109.685,34	-61.595,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-84.156,89	-83.377,00	-76.192,93	0,00	0,00	-84.156,89
64 Økonomi	-118.833,58	-117.900,00	-116.565,00	0,00	-118.833,58	0,00
65 Personregistrering - civil	-83.642,08	-82.800,00	-82.887,34	0,00	-83.642,08	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-125.462,70	-124.200,00	-124.955,54	0,00	-125.462,70	0,00
67 Efteruddannelse	-25.824,95	-32.000,00	-32.853,58	0,00	0,00	-25.824,95
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvag	-5.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.322,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-74.499,05	-61.126,00	-58.906,96	0,00	0,00	-74.499,05
<b>I alt</b>	<b>-902.396,98</b>	<b>-818.703,00</b>	<b>-880.266,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-483.988,26</b>	<b>-418.408,72</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-809,85	-6.000,00	-4.955,60	0,00	0,00	-809,85
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.474,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.474,93
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	130,22	700,00	130,22	130,22	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-222.564,18	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.154,56</b>	<b>-5.300,00</b>	<b>-227.389,56</b>	<b>130,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.284,78</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-45.597,99	0,00	-33.004,98	0,00	0,00	-45.597,99
81 Sognegård	-24.909,06	-83.750,00	-154.075,50	0,00	0,00	-24.909,06
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-455.477,24	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	18.636,25	83.750,00	0,00	18.636,25	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	620.810,05	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-51.870,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.747,67</b>	<b>18.636,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.507,05</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	6.379,00
Kirkens Korshær	2.320,00
Folkekirkens Ungdomskor	2.968,00
KFS	600,00
Samvirkende Menighedsplejer	100,00
KFUM/K	1.432,00
Promissio	605,00
Mission Afrika	460,00
Danmission	300,00
Y'men	625,00
Tværkulturelt Center	977,00
Kirkernes Sociale Arbejde (KSA)	1.118,50

## Byggeregnskab for afsluttede anlægsarbejder

**Opvaskemaskine**

Køle-/fryseskab	7.437,00 kr.
Multifunktionsbord	10.215,03 kr.
Bestikbeholdere	827,50 kr.
Diverse rep. I køkken	<u>6.429,53 kr.</u>
	24.909,06 kr.
Modtaget fra PU	<u>-18.636,00 kr.</u>
Underskud	<u><u>6.273,06 kr.</u></u>



## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	18.636	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	18.636	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	70.507	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-6.273	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	45.598	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

741120	45.598	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	45.598	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---