

ÅRSREGNSKAB 2022

for Visborg Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8305

CVR-nr. 60542317

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 Visborg 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

Visborg Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et underskud på kr. 151.897,38.

Der disponeres således:

Overførsel fra frie midler kr. 151.897,38- de frie midler udgør herefter kr. 125.425,50.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 11 Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

Vi har modtaget tkr. 38 til dækning af øgede energiudgifter.

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet merforbrug tkr. 35 – besparelse på vedligehold tkr. 6, merforbrug el, vand og varme tkr. 47 samt besparelse forbrugsvarer tkr. 4. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 58 – besparelse vedligehold tkr. 7, merforbrug anskaffelser tkr. 11 (nyt mikrofonsystem) samt merforbrug honorarer og konsulentydelse tkr. 55 (orgelkonsulenter og arkitekt).

Formål 23 Sognegård:

Samlet merforbrug tkr. 37 – merforbrug vand, varme og el tkr. 4, merforbrug sangbøger m.m. tkr. 16 (højskolesangbøger) samt merforbrug vedligehold tkr. 17 (kalkning).

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet merforbrug tkr. 4 – heraf lønbesparelse tkr. 11, besparelse annoncering tkr. 3, merforbrug leje/leasing tkr. 6 (bl.a. dobbelt betaling til forsamlingshus, da der fremkom regning fra 2021) samt merforbrug sangbøger m.m. tkr. 10 (100 salmer samt børnesalmebogen). Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 10 – heraf løn/honorar-besparelse tkr. 3, besparelse undervisningsmaterialer, hilsner og abonnementer tkr. 4 samt besparelse fortæring tkr. 3.

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Samlet besparelse tkr. 8.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 7 – heraf besparelse annoncering tkr. 3 samt porto og trykning tkr. 4.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 15 – primært besparelse på honorarer.

Formål 37 Foredrags- og mødevirksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 5 – honorarer.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 81 – heraf merforbrug løn tkr. 126, manglende indtægter tkr. 3, merforbrug vedligehold bygninger tkr. 3, besparelse vedligehold udenomsarealer samt entreprenører tkr. 70, besparelse anskaffelse og vedligehold maskiner og inventar tkr. 14, merforbrug el, vand og varme tkr. 20, merforbrug forbrugsvarer tkr. 4 samt merforbrug arbejdstøj tkr. 4. Herudover en række af mindre afvigelser.

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 17 – merforbrug IT tkr. 4, merforbrug inventar tkr. 6 samt merforbrug gebyrer tkr. 5. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 11 – primært besparelse repræsentation.

Formål 62 Personale:

Samlet besparelse tkr. 1 – fortæring.

Formål 63 Bygning:

Samlet besparelse tkr. 3 – honorar.

Formål 64 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 1 – honorar.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 2.

Formål 68 Menighedsrådsvalg:

Samlet merforbrug tkr. 2 – regning for IT-udvikling til valget 2020 først udsendt i 2022.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 7 – merforbrug negativ indlånsrente tkr. 4 samt merforbrug feriemidler og negativ momsregulering tkr. 3.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Als, Ø. Hurup og Skelund om lokalfinansieret præst. Regnskabet føres i Als.

Der er samarbejde med Skelund om organist og kirkesanger. Lønnen føres i Skelunds regnskab.

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	1.187.937,00	1.149.816,00	1.015.154,00
Øvrig drift i alt	-1.339.834,38	-1.149.816,00	-938.822,26
2 Kirkebygning og sognegård	-384.408,02	-254.565,00	-205.117,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.280,19	-45.065,00	-42.717,81
Udgifter, øvrig drift	-340.127,83	-209.500,00	-162.399,78
3 Kirkelige aktiviteter	-167.911,28	-197.765,00	-148.588,87
Indtægter	120,00	0,00	275,00
Udgifter, løn	-79.277,85	-100.065,00	-73.192,98
Udgifter, øvrig drift	-88.753,43	-97.700,00	-75.670,89
4 Kirkegård	-647.106,83	-565.860,00	-525.238,84
Indtægter	46.488,81	49.958,00	125.468,69
Udgifter, løn	-486.582,13	-360.518,00	-343.975,83
Udgifter, øvrig drift	-207.013,51	-255.300,00	-306.731,70
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	-90.433,38	-88.232,00	-61.334,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.963,10	-18.800,00	-19.513,10
Udgifter, øvrig drift	-80.470,28	-69.432,00	-41.821,28
7 Finansielle poster	-49.974,87	-43.394,00	1.457,42
Indtægter	1.976,82	2.058,00	6.044,63
Udgifter, løn	-44.346,90	-42.952,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.604,79	-2.500,00	-4.587,21
A Resultat af drift	-151.897,38	0,00	76.331,74

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00
C Resultatopgørelse	-151.897,38	0,00	76.331,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-263.574,82	0,00	-263.574,82
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-127.768,97	0,00	-127.768,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-277.322,88	151.897,38	-125.425,50
742010 Årsafslutningskonto	151.897,38	-151.897,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-218.751,71	0,00	-218.751,71

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
721160	Arv og donationer
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
952.748,82	966.608,98
17.576,02	20.843,44
27.359,01	19.199,13
263.574,82	263.574,82
644.238,97	662.991,59
0,00	0,00
594.604,81	469.586,25
375.853,10	254.221,16
218.751,71	215.365,09
1.547.353,63	1.436.195,23

-887.418,38	-735.521,00
-263.574,82	-263.574,82
-127.768,97	-127.768,97
-218.751,71	-218.751,71
-277.322,88	-125.425,50
-644.238,97	-662.991,59
-644.238,97	-662.991,59
0,00	0,00
-15.696,28	-37.682,64
-6.660,38	-14.377,70
-8.089,25	-11.033,62
-946,65	-12.271,32
-1.547.353,63	-1.436.195,23

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
1.149.816,00	1.149.816,00	1.015.154,00	1.149.816,00	0,00	0,00
38.121,00	0,00	0,00	38.121,00	0,00	0,00
1.187.937,00	1.149.816,00	1.015.154,00	1.187.937,00	0,00	0,00

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
-249.524,21	-214.565,00	-175.379,91	0,00	-42.517,55	-207.006,66
-85.830,26	-27.500,00	-16.460,33	0,00	-1.762,64	-84.067,62
-49.053,55	-12.500,00	-13.277,35	0,00	0,00	-49.053,55
-384.408,02	-254.565,00	-205.117,59	0,00	-44.280,19	-340.127,83

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.567,53	-114.065,00	-81.096,06	0,00	-60.509,58	-57.057,95
-2.887,08	-12.800,00	-12.669,03	0,00	0,00	-2.887,08
-305,00	-8.000,00	-1.410,00	0,00	0,00	-305,00
-25.194,62	-31.700,00	-29.307,53	120,00	0,00	-25.314,62
-16.167,95	-30.700,00	-23.606,25	0,00	-14.500,00	-1.667,95
-5.289,10	0,00	0,00	0,00	-4.268,27	-1.020,83
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-167.911,28	-197.765,00	-148.588,87	120,00	-79.277,85	-88.753,43

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-626.109,94	-543.328,00	-508.120,18	42.632,41	-465.323,32	-203.419,03
-20.996,89	-22.532,00	-17.118,66	3.856,40	-21.258,81	-3.594,48
-647.106,83	-565.860,00	-525.238,84	46.488,81	-486.582,13	-207.013,51

5 Præstebolig mv.

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

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.219,85	-9.000,00	-9.090,64	0,00	0,00	-26.219,85
-39.276,08	-49.779,00	-38.437,04	0,00	-8.553,76	-30.722,32
-4.066,75	-4.750,00	-2.176,51	0,00	-14,51	-4.052,24
-3.850,00	-6.550,00	0,00	0,00	0,00	-3.850,00
-5.367,93	-6.100,00	-1.324,83	0,00	-1.394,83	-3.973,10
-536,00	-3.000,00	-1.300,00	0,00	0,00	-536,00
-2.064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.064,00
-9.052,77	-9.053,00	-9.005,36	0,00	0,00	-9.052,77
-90.433,38	-88.232,00	-61.334,38	0,00	-9.963,10	-80.470,28

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
72 Øvrige renteudgifter	-6.035,43	-2.500,00	-4.587,21	0,00	0,00	-6.035,43
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.976,82	2.058,00	804,81	1.976,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.569,36	0,00	5.239,82	0,00	0,00	-1.569,36
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-44.346,90	-42.952,00	0,00	0,00	-44.346,90	0,00
I alt	-49.974,87	-43.394,00	1.457,42	1.976,82	-44.346,90	-7.604,79

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
I alt	0,00	0,00	0,00	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		
80, Visborg	1905	670.000	111.600		Kirkecenter + graverfacilitet
134, Visborg		0	0		Vurderet til 0
Ejendomsværdi i alt		670.000			

**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.*

Visborg Kirkekasse

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Moms	Beløb	Saldo
22-11-2022	287					-1.100,00	-1.100,00
25-11-2022	288					-900,00	-2.000,00
27-12-2022	284					-100,00	-2.100,00
27-12-2022	284					100,00	-2.000,00
31-12-2022	290					2.850,00	850,00
31-12-2022	290					2.850,00	3.700,00
31-12-2022	290					-3.700,00	,00
31-12-2022	291					194,25	194,25
31-12-2022	291					-388,50	-194,25
31-12-2022	291					194,25	,00