

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Smollerup Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8505

CVR-nr. 22444611

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 Smøllerup 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:**

Drift resultatet viser et underskud på 43.170 kr.

Der er brugt godt 36 tusinde ekstra til energiudgifter. Til afhjælpning har kirkekassen modtaget 10.575,- fra 5% midlerne.

Der er købt nyt låsesystem til kirken. Udgiften på 7.750,- var ikke budgetteret.

På kirkegården er bøgehækken blevet beskåret. Prisen på 12.439 kr. var ikke budgetteret.

Der er anskaffet et mikrofon- og højttaler anlæg til kirken. Prisen på 47.825,- er finansieret med et 5% tilskud på sammen beløb.

#### **ANLÆG**

Kirken er blevet kalket for 24.543 kr. Hertil er der modtaget anlægsmidler for 31.065. Besparelsen på 6521 kr. er disponeret til fremtidig kirkekalkning.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kordegnesamarbejde

Smollerup sogn samarbejder med flere sogne i Stoholm og omegn om kordegn og kirkekontor i Stoholm, hvor kordegnen er ansat.

Stoholm Sogn står for drift og økonomi.

Et udvalg bestående af medlemmer fra de deltagende sogne har ansvar for arbejdsopgaver.

Regnskabsoplysningerne indgår i Stoholm sogns regnskab.

Daugbjerg Præstegård

Et præstegårdsudvalg bestående af 2 medlemmer fra Daugbjerg, Smollerup og Mønsted menighedsråd har ansvaret for Daugbjerg Præstegård. Drift og økonomi er en del af Daugbjerg Sogns regnskab.

Smollerup, Daugbjerg og Mønsted sogne samarbejder om en række aktiviteter, som hvert sogn betaler en tredjedel til.

Sognene samarbejder ligeledes om ferieafløsning for graverne, hvor de enkelte sogne betaler for de timer, der er brugt til afløsning.

## 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>650.387,00</b>	<b>591.987,00</b>	<b>684.956,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-693.557,11</b>	<b>-591.987,00</b>	<b>-774.340,23</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-197.716,08</b>	<b>-109.248,00</b>	<b>-167.757,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.073,77	-33.548,00	-33.484,76
Udgifter, øvrig drift	-163.642,31	-75.700,00	-134.272,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-163.169,43</b>	<b>-175.562,00</b>	<b>-159.374,52</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-112.498,77	-118.812,00	-116.316,15
Udgifter, øvrig drift	-50.670,66	-56.750,00	-43.058,37
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-249.436,30</b>	<b>-221.460,00</b>	<b>-286.744,41</b>
Indtægter	33.381,64	36.200,00	36.854,15
Udgifter, løn	-202.474,74	-200.545,00	-206.507,42
Udgifter, øvrig drift	-80.343,20	-57.115,00	-117.091,14
<b>5 Præstebolig mv.</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>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-81.967,03</b>	<b>-85.817,00</b>	<b>-126.689,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.054,27	-23.482,00	-24.428,17
Udgifter, øvrig drift	-56.912,76	-62.335,00	-102.261,46
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.268,27</b>	<b>100,00</b>	<b>-33.774,11</b>
Indtægter	84,96	100,00	2.587,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-34.956,78
Udgifter, øvrig drift	-1.353,23	0,00	-1.405,05
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-43.170,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.384,23</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)	31.065,00	31.065,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-24.543,75	-31.065,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>6.521,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-36.648,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.384,23</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	-16.992,40	0,00	-16.992,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-35.000,00	0,00	-35.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-93.294,27	38.402,58	-54.891,69
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.037,50	1.037,50	0,00
741150 Hensat til kalkning	-16.625,00	-6.521,25	-23.146,25
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-3.730,03	3.730,03	0,00
742010 Årsafslutningskonto	36.648,86	-36.648,86	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
501.372,83	472.537,37
9.298,59	3.174,84
17.159,71	5.330,74
16.992,40	16.992,40
457.922,13	447.039,39
0,00	0,00
228.292,44	184.104,11
228.292,44	184.104,11
<b>729.665,27</b>	<b>656.641,48</b>

-166.679,20	-130.030,34
-16.992,40	-16.992,40
-35.000,00	-35.000,00
-93.294,27	-54.891,69
-1.037,50	0,00
-20.355,03	-23.146,25
-457.922,13	-447.039,39
-457.922,13	-447.039,39
0,00	0,00
-105.063,94	-79.571,75
-17.800,46	-9.137,70
-73.971,64	-67.197,55
-11.632,30	-1.402,93
-1.659,54	-1.833,57
<b>-729.665,27</b>	<b>-656.641,48</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
591.987,00	591.987,00	684.956,00	591.987,00	0,00	0,00
58.400,00	0,00	0,00	58.400,00	0,00	0,00
<b>650.387,00</b>	<b>591.987,00</b>	<b>684.956,00</b>	<b>650.387,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-134.565,89	-93.248,00	-151.596,23	0,00	-34.073,77	-100.492,12
-63.150,19	-16.000,00	-16.161,33	0,00	0,00	-63.150,19
<b>-197.716,08</b>	<b>-109.248,00</b>	<b>-167.757,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.073,77</b>	<b>-163.642,31</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
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
-881,83	-500,00	-751,03	0,00	0,00	-881,83
-132.459,52	-137.662,00	-134.219,98	0,00	-112.498,77	-19.960,75
-9.394,28	-12.400,00	-6.259,60	0,00	0,00	-9.394,28
-15.402,58	-16.000,00	-15.448,11	0,00	0,00	-15.402,58
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.033,33	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.033,33
-3.997,89	-2.000,00	-2.695,80	0,00	0,00	-3.997,89
<b>-163.169,43</b>	<b>-175.562,00</b>	<b>-159.374,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-112.498,77</b>	<b>-50.670,66</b>

#### 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
-232.845,71	-213.184,00	-279.063,28	33.381,64	-197.232,57	-68.994,78
-16.590,59	-8.276,00	-7.681,13	0,00	-5.242,17	-11.348,42
<b>-249.436,30</b>	<b>-221.460,00</b>	<b>-286.744,41</b>	<b>33.381,64</b>	<b>-202.474,74</b>	<b>-80.343,20</b>

#### 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  
66 Personregistrering - kirkelig  
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
-2.021,49	-10.136,00	-8.742,73	0,00	0,00	-2.021,49
-21.844,74	-21.500,00	-24.771,77	0,00	0,00	-21.844,74
-14.997,85	-13.500,00	-30.087,65	0,00	0,00	-14.997,85
-3.950,00	-4.000,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-33.731,77	-31.982,00	-31.560,79	0,00	-25.054,27	-8.677,50
0,00	0,00	-23.908,05	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.722,00
-3.699,18	-3.699,00	-3.768,64	0,00	0,00	-3.699,18
<b>-81.967,03</b>	<b>-85.817,00</b>	<b>-126.689,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.054,27</b>	<b>-56.912,76</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.203,58	0,00	-1.405,05	0,00	0,00	-1.203,58
84,96	100,00	84,96	84,96	0,00	0,00
-149,65	0,00	2.502,76	0,00	0,00	-149,65
0,00	0,00	-34.956,78	0,00	0,00	0,00
<b>-1.268,27</b>	<b>100,00</b>	<b>-33.774,11</b>	<b>84,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.353,23</b>

I alt

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-24.543,75	-31.065,00	0,00	0,00	0,00	-24.543,75
31.065,00	31.065,00	0,00	31.065,00	0,00	0,00
<b>6.521,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.065,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.543,75</b>

I alt

**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		
Kalkværksvej 1U		0			kirke
Ejendomsværdi i alt		0			

*\*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.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

Ingen kollekt i 2022

# Styring anlægsaktiviteter

## Smøllerup

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 -)
<b>Anlægsprojekter</b>														
(Årstal): (Formål)														
Kalkning af kirken kt. 741150	16.625	31.065									47.690	24.544		23.146
Etablering af														
<b>Opsparing</b>														
Opsparing - kt. 741120	1.038						-1.038							
Opsparing - kt. 741151 kalknin	3.730						-3.730							
<b>Afdrag</b>														
Afdrag - Lån 1														
Afdrag - Lån 2														
Bevillinger i alt (netto)	21.393	31.065	0	0	0	0	-4.768	0	0	0	47.690	24.544	0	23.146

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