

ÅRSREGNSKAB 2022

for Resen Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8509

CVR-nr. 18951118

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 Resen 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:

Note 2 Kirkebygning og sognegaard: Der er en samlet overskridelse på 39.084,20 kr. Løn 24.658,06 kr. er i budget indregnet i øvrig driftsudgifter med 20.000 kr. på konto 182810

Vedligeholdelse: Kalkning af kirke 33.336,25 kr. + kalkning våbenhus 9.712,50 kr., samt maling af vinduer og døre 12.920,63 kr. giver en samlet vedligeholdelse på 55.969,38 kr. I budgettet er medregnet 32.000 kr. hvilket giver en overskridelse på 23.969,38 kr. El-udgiften er løbet op i 40.225,02 kr. budgetteret til 22.500 kr. en overskridelse på 17.725 kr. på grund af stigende elpriser. Der er iværksat besparelser. Derudover er der besparelser på vedligeholdelse kirkeinventar med 2.025,76 kr. og kirkekontor 5.500 kr.

Note 3 Kirkelige aktiviteter: Udviser en samlet besparelse på 50.031 kr. Løn 134.496,18 kr. i regnskabet er indregnet i øvrig drift med 115.000 kr. i budgettet på konto 182810, merudgiften skyldes hovedsageligt forhøjelse af kirkesangers løn og vikar i forbindelse med barsel.

Besparelse på diakonal virksomhed(sogneudflugt) 9.445 kr. , Kirkekor 1.000 kr. vi har ikke benyttet kor i 2022, Kirkekoncert 17.500 kr. på grund af Covid 19, Foredrag- og mødevirksomhed 23.800 kr. på grund af Covid 19.

Note 4 Kirkegård: udviser en samlet besparelse på 75.040 kr.

Fordelt på følgende områder:

Indtægterne har været 8.863 kr. større end budgetteret. Ekstra hjemfald 2.236, salg af planter og vedligeholdelse ligger 4.855 kr. over det budgetterede.

Lønudgiften 197.264,53 kr. er indregnet i øvrig driftsudgift med 196.500 kr. (konto 182810)

Udvendig vedligeholdelse af bygning er budgetteret til 30.666 kr. der er kun forbrugt 571,25 kr. Graverhuset skaller, men vi afventer en holdbar løsning.

På vedligeholdelse og anskaffelser af maskiner har vi sparet 25.243 kr. det mener vi har været forsvarligt.

På vand og renovation har vi sparet 13.111 kr.

På el har vi forbrugt 10.000 kr. mere end budgetteret på grund af prisstigninger på el. Der er iværksat besparelser.

Note 6 Administration og fællesudgifter: udviser en besparelse på 8.345 kr.

Menighedsråd og fællesudgifter ligger 10.530 kr. under det budgetterede. Vi er kun 3 mr.medlemmer der får godtgørelse 3.950 kr. , og ingen avis abonnementer 8.100 kr. i besparelse.

Personaleudgifter har udgjort 2.746 kr. mindre end budgetteret

Økonomien har kostet 3.957 kr. over det budgetterede skyldes at en del kontorudgifter er ført derunder.

En ikke budgetteret udgift til valg på 1.609 kr.

Note 7 Finansielle poster: Renteudgifter og momsregulering overskrides med 1.352 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles aflønning af kirkesangere og vikarer i Vestfjends Pastorat. Fordeling fremgår af særskilt bilag i regnskabet.

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	656.419,00	656.419,00	633.252,00
Øvrig drift i alt	-563.439,35	-656.419,00	-523.104,95
2 Kirkebygning og sognegård	-144.584,20	-105.500,00	-145.873,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.658,06	0,00	-23.577,09
Udgifter, øvrig drift	-119.926,14	-105.500,00	-122.296,40
3 Kirkelige aktiviteter	-169.468,95	-219.500,00	-135.507,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-134.496,18	0,00	-115.341,71
Udgifter, øvrig drift	-34.972,77	-219.500,00	-20.166,06
4 Kirkegård	-153.859,64	-228.900,00	-149.317,61
Indtægter	110.051,01	85.000,00	111.735,50
Udgifter, løn	-197.264,53	0,00	-197.886,01
Udgifter, øvrig drift	-66.646,12	-313.900,00	-63.167,10
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	-90.344,08	-98.689,00	-91.044,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90.344,08	-98.689,00	-91.044,02
7 Finansielle poster	-5.182,48	-3.830,00	-1.362,06
Indtægter	162,90	170,00	3.402,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.345,38	-4.000,00	-4.764,30
A Resultat af drift	92.979,65	0,00	110.147,05

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)	50.000,00	50.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-37.390,60	-50.000,00	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	12.609,40	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	105.589,05	0,00	110.147,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.576,40	0,00	-32.576,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-55.182,82	0,00	-55.182,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-12.609,40	-12.609,40
741150 Frie midler -renovering af tag på kirken	-357.239,22	0,00	-357.239,22
741151 Frie midler - ombygning oplagsplads	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741152 Frie midler -renovering af våbenhus indvendigt	-12.000,00	0,00	-12.000,00
741154 Frie midler - udskiftning orgel	-110.147,00	-92.979,65	-203.126,65
742010 Årsafslutningskonto	-105.589,05	105.589,05	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
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

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
744.748,47	663.075,74
28.781,21	23.740,63
3.654,66	347,47
32.576,40	32.576,40
679.736,20	606.411,24
0,00	0,00
702.151,11	794.851,56
702.151,21	794.851,66
-0,10	-0,10
1.446.899,58	1.457.927,30
-687.145,44	-792.734,49
-32.576,40	-32.576,40
-60.000,00	-60.000,00
-55.182,82	-55.182,82
0,00	-12.609,40
-539.386,22	-632.365,87
-679.736,20	-606.411,24
-679.736,20	-606.411,24
0,00	0,00
-80.017,94	-58.781,57
-28.128,25	-19.458,88
-31.702,11	0,00
-20.187,58	-39.322,69
-1.446.899,58	-1.457.927,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
656.419,00	656.419,00	633.252,00	656.419,00	0,00	0,00
656.419,00	656.419,00	633.252,00	656.419,00	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)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-131.609,96	-85.000,00	-115.064,19	0,00	-24.658,06	-106.951,90
-12.974,24	-15.000,00	-10.775,00	0,00	0,00	-12.974,24
0,00	-5.500,00	-20.034,30	0,00	0,00	0,00
-144.584,20	-105.500,00	-145.873,49	0,00	-24.658,06	-119.926,14

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.354,50	0,00	0,00	0,00
-146.975,99	-144.400,00	-120.797,72	0,00	-134.496,18	-12.479,81
-10.355,00	-19.800,00	0,00	0,00	0,00	-10.355,00
-12.137,96	-13.000,00	-13.355,55	0,00	0,00	-12.137,96
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-169.468,95	-219.500,00	-135.507,77	0,00	-134.496,18	-34.972,77

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
-153.859,64	-223.200,00	-149.317,61	110.051,01	-197.264,53	-66.646,12
0,00	-5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-153.859,64	-228.900,00	-149.317,61	110.051,01	-197.264,53	-66.646,12

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

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.136,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.136,42
-34.533,91	-51.200,00	-44.827,47	0,00	0,00	-34.533,91
-5.454,28	-8.200,00	-5.154,55	0,00	0,00	-5.454,28
-38.957,36	-35.000,00	-38.607,72	0,00	0,00	-38.957,36
-1.864,36	-2.500,00	-702,00	0,00	0,00	-1.864,36
-1.609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.609,00
-1.788,75	-1.789,00	-1.752,28	0,00	0,00	-1.788,75
-90.344,08	-98.689,00	-91.044,02	0,00	0,00	-90.344,08

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.010,09	-4.000,00	-4.764,30	0,00	0,00	-5.010,09
162,90	170,00	0,00	162,90	0,00	0,00
-335,29	0,00	3.402,24	0,00	0,00	-335,29
-5.182,48	-3.830,00	-1.362,06	162,90	0,00	-5.345,38

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.390,60	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-37.390,60
50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
12.609,40	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-37.390,60

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstkollekt - overført til Sjørup ældrecenter	263,00

Regnskaber over samarbejder i 2022

Fælles kirkesangere i de 5 sogne i Vestfjends Pastorat

Samlede lønomkostninger til kirkesangere og vikarer udgør

166.454

Heraf Sdr. Resen kirkes andel 1/5

33.291