

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vester Tostrup Sogns Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8528

CVR-nr. 33205414

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 Vester Tostrup 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:

Regnskabsåret 2021 endte med et underskud på driften på 27 tkr.

Formål 2: Der er en overskridelse på 85 tkr. af de væsentlige overskridelser/ændringer kan nævnes:

merudgift af strøm i kirken på 8 tkr.

merforbrug af inventar mm til kirken ifm. oprydning og rengøring i kirken 13 tkr.

Synsudsatte arbejder på konfirmandstuen, i form af maling af vinduer og udskiftning af vindue i køkken 35 tkr.

ikke tidligere fordelt varme og el til konfirmandstuen (sognegård)45 tkr., men samtidig har der så været et mindre forbrug på præstekontoret på 18 tkr.

Formål 3: Samlet besparelse på 76 tkr. grundet bl.a sparede udgifter på kirkekoncerter og foredrags- og mødevirksomhed 69 tkr. mindre udgifter til undervisning 31 tkr. men til gengæld en merudgift på kirkeblad og udg. til hjemmesiden på 11 tkr.

Der har været en merudgift til organistvikarer ifm. organistens langtidssygemelding, de er dog dækket ind via et tilskud fra 5% midlerne.

Formål 4: Et mindre forbrug på 3 tkr. dette er summen af besparelse på indkøb af planter og affaldshåndtering, lidt større indtægt af gravstedskapitaler, men samtidig en øget udgift på lønninger.

Formål 5: merforbrug på 42 tkr. hvilket hovedsagligt er den stigning der har været på gas det sidste år, her ser vi et merforbrug på 34 tkr. Derudover har der været forskydninger mellem udvendige og indvendige reparationsarbejder.

Formål 6: Et lille merforbrug på 4 tkr.

Formål 7: et merforbrug på 9 tkr. grundet ikke budgetlagt renteudgifter til banken, samt momsregulering

Der er vedr. byggeriet omkring Graverbygning søgt momspenge hjem, dette gør at når projektet afsluttes medio 2022, skal der opgøres om vi har hævet for mange salgsmidler, de skal således tilbage til Stiftet (salgsmidler). Der skal dog de næste 10 år holdes øje med momsen, da den kan ændres og skal reguleres hvert år, indtil de 10 år er gået. Der er samlet modtaget 136.292,81 for meget af indestående salgsmidler, disse vil blive indbetalt i 2023. Der vedhæftes et samlet regnskab over byggeriet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Roum og Hvam menighedsråd omkring kirkelige aktiviteter (kirkekoncerter, foredragsaftener, sangaftener m.v.)

Der er i 2022 indgået aftale omkring fælles organist - budget omkring denne stilling vil forventelig i 2024 overgå fuldt ud til Tostrup Menighedsråd efter nærmere aftale omkring omfordeling af ligningsmidler.

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	1.067.400,40	1.033.475,00	1.066.023,00
Øvrig drift i alt	-1.094.631,37	-1.033.475,00	-1.150.917,44
2 Kirkebygning og sognegård	-220.517,10	-135.695,00	-187.200,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.900,00	-13.195,00	-10.575,00
Udgifter, øvrig drift	-210.617,10	-122.500,00	-176.625,20
3 Kirkelige aktiviteter	-401.901,61	-477.691,00	-370.052,22
Indtægter	2.200,00	0,00	3.075,18
Udgifter, løn	-302.613,07	-335.941,00	-272.666,14
Udgifter, øvrig drift	-101.488,54	-141.750,00	-100.461,26
4 Kirkegård	-236.339,86	-239.407,00	-331.640,96
Indtægter	242.695,19	220.658,00	359.623,62
Udgifter, løn	-394.281,57	-378.880,00	-352.934,61
Udgifter, øvrig drift	-84.753,48	-81.185,00	-338.329,97
5 Præstebolig mv.	-63.493,75	-21.000,00	-73.151,97
Indtægter	73.422,33	71.000,00	69.016,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-136.916,08	-92.000,00	-142.168,61
6 Administration og fællesudgifter	-176.647,00	-173.064,00	-130.742,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.852,14	-45.000,00	-44.795,06
Udgifter, øvrig drift	-129.794,86	-128.064,00	-85.947,12
7 Finansielle poster	4.267,95	13.382,00	-58.129,91
Indtægter	11.625,70	13.382,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-49.212,46
Udgifter, øvrig drift	-7.357,75	0,00	-8.917,45
A Resultat af drift	-27.230,97	0,00	-84.894,44

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))	-38.904,70	0,00	-529.551,37
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-38.904,70	0,00	-529.551,37
C Resultatopgørelse	-66.135,67	0,00	-614.445,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.354.747,45	28.800,00	-2.325.947,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-182.349,37	-1.569,03	-183.918,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-175.197,51	38.904,70	-136.292,81
742010 Årsafslutningskonto	66.135,67	-66.135,67	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-11.346,08	8.550,31	-2.795,77

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.627.947,21	4.542.538,41
48.670,50	50.768,47
202.581,52	120.102,29
2.354.747,45	2.325.947,45
2.021.947,74	2.045.720,20
0,00	0,00
404.232,59	396.349,18
391.355,28	385.174,78
12.877,31	11.174,40
5.032.179,80	4.938.887,59
-2.873.640,41	-2.798.954,43
-2.354.747,45	-2.325.947,45
-150.000,00	-150.000,00
-11.346,08	-2.795,77
-182.349,37	-183.918,40
-175.197,51	-136.292,81
-2.021.947,74	-2.045.720,20
-2.021.947,74	-2.045.720,20
0,00	0,00
-136.591,65	-94.212,96
-60.083,01	-59.097,17
-72.753,18	0,00
-3.755,46	-35.115,79
-5.032.179,80	-4.938.887,59

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
1.033.475,00	1.033.475,00	891.023,00	1.033.475,00	0,00	0,00
33.925,40	0,00	175.000,00	33.925,40	0,00	0,00
1.067.400,40	1.033.475,00	1.066.023,00	1.067.400,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.661,00	0,00	0,00	0,00
-72.138,64	-68.000,00	-82.561,96	0,00	0,00	-72.138,64
-24.670,99	-12.500,00	-19.516,31	0,00	0,00	-24.670,99
-99.042,20	-10.556,00	-55.813,34	0,00	0,00	-99.042,20
-24.665,27	-44.639,00	-26.647,59	0,00	-9.900,00	-14.765,27
-220.517,10	-135.695,00	-187.200,20	0,00	-9.900,00	-210.617,10

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
-297.545,10	-283.435,00	-290.705,25	2.200,00	-289.334,36	-10.410,74
-37.685,67	-59.000,00	-17.562,04	0,00	0,00	-37.685,67
-3.532,25	-1.200,00	-2.475,50	0,00	0,00	-3.532,25
-46.485,85	-40.000,00	-37.589,53	0,00	0,00	-46.485,85
-7.506,30	-14.452,00	-9.121,68	0,00	-7.286,45	-219,85
-5.135,91	-32.104,00	-10.901,04	0,00	-4.554,00	-581,91
-4.010,53	-47.000,00	-1.697,18	0,00	-1.438,26	-2.572,27
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-401.901,61	-477.691,00	-370.052,22	2.200,00	-302.613,07	-101.488,54

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
-227.906,24	-231.407,00	-330.350,96	240.871,31	-394.281,57	-74.495,98
-8.433,62	-8.000,00	-1.290,00	1.823,88	0,00	-10.257,50
-236.339,86	-239.407,00	-331.640,96	242.695,19	-394.281,57	-84.753,48

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.493,75	-21.000,00	-73.151,97	73.422,33	0,00	-136.916,08
-63.493,75	-21.000,00	-73.151,97	73.422,33	0,00	-136.916,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-29.819,06	-27.652,00	-29.513,63	0,00	0,00	-29.819,06
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-41.890,25	-49.550,00	-17.532,93	0,00	0,00	-41.890,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.570,04	-12.350,00	-16.818,74	0,00	-8.115,84	-14.454,20
63 Bygning	-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-51.576,89	-56.350,00	-49.992,72	0,00	-38.736,30	-12.840,59
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-11.318,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.318,53
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.622,23	-13.312,00	-13.034,16	0,00	0,00	-15.622,23
I alt	-176.647,00	-173.064,00	-130.742,18	0,00	-46.852,14	-129.794,86

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.079,66	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.276,70	0,00	-1.719,73	0,00	0,00	-3.276,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	11.625,70	13.382,00	0,00	11.625,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.081,05	0,00	-6.118,06	0,00	0,00	-4.081,05
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-49.212,46	0,00	0,00	0,00
I alt	4.267,95	13.382,00	-58.129,91	11.625,70	0,00	-7.357,75

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-38.904,70	0,00	-529.551,37	0,00	0,00	-38.904,70
I alt	-38.904,70	0,00	-529.551,37	0,00	0,00	-38.904,70

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		
1A Pcl 001 V. Tostrup	1.000 m ²	1.650.000	153.800		Præstebolig, Tingvej 80
Ejendomsværdi i alt		1.650.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
kirkens korshær	200,00
julemærkehjemmet	1.117,00
Diakonidag til fordel for Varmestue i Viborg	3.225,00

KIRKE

Vester Tostrup

ANLÆGSARBEJDE

Graverbygning

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet							
2020						0	
Murer ekstraarbejde, graverbygn.			35.150,00			35.150	
Murer a/c graverbygning			350.000,00			350.000	
VVS a/c graverbygning			26.212,50			26.213	
Murer a/c nr. 2, graverbygning			312.500,00			312.500	
Nedbrydning graverbygn.			41.250,00			41.250	
Arkitekt vedr. graverbygning			144.000,00			144.000	
Elektr. graverbygn.			25.000,00			25.000	
Tømrer a/c greverb.			225.000,00			225.000	
Hans Kristian Nielsen Fakt. 20-TSM01			9.772,50			9.773	
Martin Christensen - F11140			277.182,50			277.183	
IvanDalsgaard-aconto			137.500,00			137.500	
MøldrupVVS - aconto nr. 2			5.862,38			5.862	
Søren Yde - aconto rådgivning			19.200,00			19.200	
2021						0	
Byggefirmaet Ivan Dalsgaard Fakt. 4446rest				5.000,00		5.000	
XL - diverse skabe				4.232,98		4.233	
Bundgaard Begravelse - kistevogn				2.500,00		2.500	
Arkitekt MAA Søren Yde ApS - graverbygning				28.800,00		28.800	
En lys idé - Bjsen EI - slutopgørelse graverbygnin				40.750,00		40.750	
Byggefirmaet Ivan Dalsgaard - tømrerarbejder ac				93.750,00		93.750	
Martin Christensen - aconto 4				339.503,75		339.504	
Møldrup VVS - 3 aconto				102.882,13		102.882	
BJ Maleren Fakt. 1546				22.635,00		22.635	
En lys idé - Ny Graverbygning				50.000,00		50.000	
Møldrup VVS - Graverbygning				7.103,00		7.103	
dansand - skilte				372,50		373	
Byggefirmaet Ivan Dalsgaard Fakt. 4446				43.125,00		43.125	
rettelse af moms 2020 - graverbygning				-160.862,99		-160.863	
momsafregning 2021 - byggeri				-50.240,00		-50.240	
2022						0	
XL - maling af nyt stakit ved graverbygning					1.385,36	1.385	
XL Vorup - Møldrup Fakt. 6737874					116,87	117	
En lys idé - Bjsen EI - Inventar til graverbygning					15.564,52	15.565	
XL Vorup - Møldrup Fakt. 6881190					483,95	484	
Honorar vedr. Stakit graverbygning					15.000,00	15.000	
Møldrup Tømrer- og snedkerforretning stakit					6.354,00	6.354	
..						0	
Diverse						0	
Omkostninger i alt	0	0	1.608.630	529.551	38.905	2.177.086	0

Anlægsbevilling					0	
Tillægsbevilling					0	
Stiftslån					0	
Anvendt anlægsopsparring					0	
Anvendt provenu - salg anlæg	1.159.113	1.154.266	-136.293	2.177.086		
Tilskud fra fonde mv.					0	
..					0	
..					0	0
Videreførte anlægsmidler					0	0
Frie midler		0	0		0	0
Finansiering i alt	0	0	1.159.113	1.154.266	-136.293	2.177.086
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>449.517</i>	<i>-624.715</i>	<i>175.198</i>	<i>0</i>

Bemærkninger:

Da der var mulighed for at få godt gjort delvis moms på byggeriet, blev der hævet formeget - men de vil medio 2023 blive tilbageført til indesående salgsmidler