

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vammen-Lindum Sognes Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8569

CVR-nr. 41592214

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vammen-Lindum Sognes 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:

Regnskab 2022 udviser et overskud på driften på kr. 162.991,43 og på drift/anlæg underskud kr. 17.579,54. Overskuddet på driften skyldes ekstraordinær tilbagebetaling for ejendomsskat kr. 152.707,71

Menighedsrådenes frie midler udgør kr. 324.384,62.
Præstegårdskassens frie midler udgør kr. 344.677,99.

Til beregning af momsfradraget har menighedsrådet valgt at anvende det fælles beregningsskema udarbejdet ift. Landsskatterettens afgørelse fra december 2017.

Vedr. manglende funktionsadskillelse: Vi har tillid til det nuværende og fortsætter efter samme princip, vi har som kontrol oprettet fuldmagt til Skovbo Data og banken for et menighedsrådsmedlem.

Afvigelser:

2100: 223010 + kr. 17.200,- Udv. vedl. Vammen kirke.
225520 - kr. 17.200,- .El- højere pris.
227055 - kr. 25.500,- Konsulentydelse.
2110: 225520 + kr. 18.200,- El.
2200: 223040 - kr. 54.200,- Vedl. inventar Vedl. stole Lindum kr. 30.600,-.
223130 + kr. 13.900,- Ansk. inventar.
3100: 18xxxx - kr. 21.000,- Løn - Mange vikarer.
3600: 18xxxx - kr- 12.100,- Kirkekoncert.
3700: + kr. 18.000,- Foredrag og mødevirksomhed.
4000: 18xxxx - kr. 25.500,- løn og befordring -
5100: 225510 - kr. 50.200,- Varme Præsteboligen.
5130: 225510 - kr. 32.500,- Varme konfirmandhuset.
5700: 223210 + kr.152.100,- Ejendomsskat retur på landbrugsjord.
6000: total + kr. 21.000,- Kontor. m.v.
6100: total + kr. 42.700,- Menighedsrådet.
7200: 269010 + kr. 63.500,- Rente taget fra anlæg vedr. Sognehus.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.349.387,00	1.349.387,00	1.401.666,04
Øvrig drift i alt	-1.186.395,57	-1.349.387,00	-1.443.135,74
2 Kirkebygning og sognegård	-236.992,13	-205.535,00	-202.111,03
Indtægter	0,00	0,00	72.687,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	-3.678,32
Udgifter, øvrig drift	-236.992,13	-205.535,00	-271.120,21
3 Kirkelige aktiviteter	-273.755,72	-243.650,00	-188.116,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-205.127,55	-181.300,00	-129.142,44
Udgifter, øvrig drift	-68.628,17	-62.350,00	-58.974,09
4 Kirkegård	-572.287,41	-577.573,00	-677.517,00
Indtægter	270.789,72	256.827,00	219.195,60
Udgifter, løn	-661.420,71	-650.800,00	-623.444,10
Udgifter, øvrig drift	-181.656,42	-183.600,00	-273.268,50
5 Præstebolig mv.	21.660,54	-60.200,00	-63.599,01
Indtægter	100.290,00	99.210,00	132.691,00
Udgifter, løn	-11.793,13	-10.000,00	-6.784,26
Udgifter, øvrig drift	-66.836,33	-149.410,00	-189.505,75
6 Administration og fællesudgifter	-150.774,19	-223.197,00	-171.594,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-150.774,19	-223.197,00	-171.594,15
7 Finansielle poster	25.753,34	-39.232,00	-140.198,02
Indtægter	3.669,54	768,00	1.740,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-82.550,62
Udgifter, øvrig drift	22.083,80	-40.000,00	-59.387,93
A Resultat af drift	162.991,43	0,00	-41.469,70

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	304.881,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-154.421,72	0,00	-16.250,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-26.149,25	0,00	-59.810,13
B Resultat af anlæg	-180.570,97	0,00	228.821,83
C Resultatopgørelse	-17.579,54	0,00	187.352,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-153.675,99	0,00	-153.675,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-329.212,16	4.827,54	-324.384,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-5.602.096,00	94.612,00	-5.507.484,00
741130 Præstegårdens frie midler	-262.817,99	-81.860,00	-344.677,99
741150 Frie midler: Nytænkning af kirkegården	-106.016,00	0,00	-106.016,00
742010 Årsafslutningskonto	17.579,54	-17.579,54	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.824,20	0,00	-4.824,20

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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.567.744,48	2.418.507,40
35.073,15	38.373,64
33.645,93	33.720,59
153.675,99	153.675,99
2.345.349,41	2.192.737,18
0,00	0,00
6.590.360,39	6.520.402,72
863.692,11	716.179,51
5.726.668,28	5.804.202,70
0,00	20,51
9.158.104,87	8.938.910,12
-6.708.642,34	-6.691.062,80
-153.675,99	-153.675,99
-250.000,00	-250.000,00
-4.824,20	-4.824,20
-329.212,16	-324.384,62
-262.817,99	-344.677,99
-5.602.096,00	-5.507.484,00
-106.016,00	-106.016,00
-2.345.349,41	-2.192.737,18
-2.345.349,41	-2.192.737,18
0,00	0,00
-104.113,12	-55.110,14
-67.370,07	-39.143,91
-36.743,05	-15.966,23
-9.158.104,87	-8.938.910,12

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

21 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.349.387,00	1.349.387,00	1.401.666,04	1.349.387,00	0,00	0,00
1.349.387,00	1.349.387,00	1.401.666,04	1.349.387,00	0,00	0,00

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
-157.182,60	-166.000,00	-139.139,48	0,00	0,00	-157.182,60
-79.809,53	-39.535,00	-62.971,55	0,00	0,00	-79.809,53
-236.992,13	-205.535,00	-202.111,03	0,00	0,00	-236.992,13

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-220.577,74	-180.500,00	-159.066,95	0,00	-178.673,80	-41.903,94
-3.374,66	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.374,66
-25.885,17	-28.800,00	-21.529,13	0,00	-4.353,75	-21.531,42
-23.918,15	-13.350,00	-7.520,45	0,00	-22.100,00	-1.818,15
0,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-273.755,72	-243.650,00	-188.116,53	0,00	-205.127,55	-68.628,17

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
-570.587,41	-572.573,00	-670.817,00	270.789,72	-661.420,71	-179.956,42
-1.700,00	-5.000,00	-6.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
-572.287,41	-577.573,00	-677.517,00	270.789,72	-661.420,71	-181.656,42

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.461,05	-96.210,00	-97.222,54	35.280,00	-11.793,13	-189.947,92
188.121,59	36.010,00	33.623,53	65.010,00	0,00	123.111,59
21.660,54	-60.200,00	-63.599,01	100.290,00	-11.793,13	-66.836,33

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.183,92	-25.200,00	-27.282,39	0,00	0,00	-4.183,92
-40.493,91	-83.200,00	-52.437,50	0,00	0,00	-40.493,91
-32.810,74	-34.000,00	-9.555,96	0,00	0,00	-32.810,74
-60.022,05	-69.700,00	-71.096,42	0,00	0,00	-60.022,05
-13.263,57	-11.097,00	-11.221,88	0,00	0,00	-13.263,57
-150.774,19	-223.197,00	-171.594,15	0,00	0,00	-150.774,19

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	23.491,56	-40.000,00	-58.030,94	0,00	0,00	23.491,56
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	768,38	768,00	768,38	768,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.493,40	0,00	-384,84	2.901,16	0,00	-1.407,76
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-82.550,62	0,00	0,00	0,00
I alt	25.753,34	-39.232,00	-140.198,02	3.669,54	0,00	22.083,80

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-79.703,75	0,00	-16.250,00	0,00	0,00	-79.703,75
81 Sognegård	-74.717,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.717,97
85 Præsteboliger	-26.149,25	0,00	-59.810,13	0,00	0,00	-26.149,25
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	304.881,96	0,00	0,00	0,00
I alt	-180.570,97	0,00	228.821,83	0,00	0,00	-180.570,97

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
8/3-2022 Kollekt	212,00
Sendt til Folkekirkens Nødhjælp	

J nr.:(1629)2019-8635 Udvendige fuger i kirken., facade

519010 8040

Navn på menighedsrådet: Vammen

Stedet, hvor anlægsarbejdet skal udføres: Kirken

Beskrivelse af formålet med anlægsarbejdet: Udvendige fuger i kirken. Facade, kalkning

Budgetterede udgifter inkl. moms for anlægsarbejdet:

Dato:	Navn:	Beløb:
	Projektsum	kr. 343.200,00
	Udvendig kalkning	kr. -50.375,00
	Indvendig kalkning	kr. -4.375,00
	Uforudsete udgifter	kr. -46.450,00
		kr. -
		kr. -
		kr. 242.000,00

Bevilling:

Dato:	Navn:	Beløb:
	Overført anlægsbevilling fra tidligere år	kr. -
	Opsparing til anlægsarbejdets formål	kr. -
	Overførsel af frie midler fra driftsrammen	kr. -
28-08-2017	På budget 2018	kr. 248.750,00
	På budget ÅRSTAL	kr. -
	Provstiets 5 % midler	kr. -
	Provstiets rådighedsbeløb efter regning	kr. -
	Energioptimeringsmidler efter regning	kr. -

BEVILLING I ALT: kr. 248.750,00

Udgifter:

Dato:	Navn:	Refunderet	Beløb:
31-12-2019	Nationalmuseet	besigtigelse udv. Mur	kr. 10.983,75
11-05-2020	Jysk Lift Service	udkradsning fuger	kr. 62.500,00
27-07-2020	Jysk Lift Service	udskiftning fuger- munkesten	kr. 111.250,00
16-03-2021	Jysk Lift Service	1 års aflevering	kr. 16.250,00
27-04-2022	Dry Ice Technology	Tårnet rensat	kr. 20.521,25
29-07-2022	HERBERT Behnk		kr. 40.000,00
			kr. -

UDGIFTER I ALT: kr. 261.505,00

BEVILLING - UDGIFTER

kr. -12.755,00

Underskud ovf. Fra drift i 2022

SLUT

J nr.: 2020-24203 Vammen Præstegård, køkken

519010 8520

1 01830

Navn på menighedsrådet: Vammen- Lindum

Stedet, hvor anlægsarbejdet skal udføres: Præsteboligen

Beskrivelse af formålet med anlægsarbejdet: Køkken

Budgettede udgifter inkl. moms for anlægsarbejdet:

Dato:	Navn:	Beløb:
		kr. -

Bevilling:

Dato:	Navn:	Beløb:
	Overført anlægsbevilling fra tidligere år	kr. -
	Opsparing til anlægsarbejdets formål	kr. -
	Overførsel af frie midler fra driftsrammen	kr. -
	På budget	
	På budget ÅRSTAL	kr. -
	Provstiets 5 % midler	kr. -
22-01-2021	Provstiets rådighedsbeløb efter regning ok 19/2 Og 22/4	kr. 252.657,50
	Energioptimeringsmidler efter regning	kr. -

BEVILLING I ALT: kr. 252.657,50

Udgifter:

Dato:	Navn:	Refunderet	Beløb:
04-02-2021	JKE køkken		kr. 165.860,00
23-02-2021	Højvang Tømrer gulv og loft 1 aconto		kr. 25.000,00
06-03-2021	Vammen El- 1. aconto		kr. 25.000,00
19-03-2021	Højvang Tømrer 2. aconto		kr. 25.000,00
19-03-2021	Jan Thomsen ApS Malerarbejde		kr. 15.023,45
19-03-2021	Køkken og Hvidevare Brugsen Lister		kr. 2.457,50
29-03-2021	Højvengen Tømrer Gulv og loft		kr. 4.536,75
29-03-2021	Dansk Pumpeteknik VVS installation		kr. 23.062,50
29-03-2021	Dansk Pumpeteknik ekstra: ændring af centralvarme		kr. 3.827,43
29-03-2021	JN-Gulvservice slibning og lak		kr. 3.737,50
15-04-2021	Vammen El- Rest afregning		kr. 10.000,00
07-04-2021	Clean-Service Viborg ApS Rengøring efter rotter+ nyt køkken		kr. 8.962,50
			kr. -

UDGIFTER I ALT: kr. 312.467,63

BEVILLING - UDGIFTER

kr. -59.810,13

Modtaget fra Provstiet i 2022.

Afsluttet

Biregnskab iht. Økonomilovens § 42a.

Vammen Lindum

2022

Organist Elisabeth Weiss-Gärtner	A-indkomst 2022	kr.	84.639,44
	ATP	kr.	946,50
	Pension	kr.	17.690,41
			<hr/>
Udgifter i alt.		kr.	103.276,35
Refusion barselsdagpenge		kr.	40.182,93
			<hr/>
Til deling mellem Bigum/Vammen-Lindum		kr.	63.093,42
Bigum betaler 30% af alle udgifter		kr.	18.928,03
			<hr/>
Vammen-Lindum udgifter år 2022		kr.	44.165,39