

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vium Sogns Menighedsråd

i Ikast-Brande Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8590

CVR-nr. 65536919

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 Vium 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

Vium Menighedsråd 2022

Regnskabet viser et driftsresultat på -60,59 kr.

Oversigt formål 2-7	BU2022	Realiseret	Difference
Indtægter	248.345	282.859	+34.514
Udgifter, løn	706.872	585.810	+121.062
Øvrige udgifter	556.893	723.957	-167.064

Differencerne mellem realiserede beløb og budgettet (-11.488) + 5% bevilling til energi kr. 11.427 svarer til driftsresultatet.

Afvigelse mellem budgetteret og realiseret løn (121.062):

Formål 3: Til løn for lånt/delt personale if. samarbejde med Thorning-Grathe er der bogført 162.414 (budget 182.500) – difference 20.086. Mindre udgift pga. ny organist.

Til kirkesangere er der brugt 30.940 (budget 45.000) – difference 14.060.

Til gravermedhjælp er der brugt 27.621 (budget 81.022) – difference 53.401. Det skyldes i høj grad gravermedhjælperes dødsfald. Dog er 14.562 medhjælp til grandækning bogført som konsulentydelse, fordi momsregistreret virksomhed stod for ydelsen.

Desuden er der modtaget 12.030 i sygedagpenge, samt 7.000 i kursusrefusioner.

7.000 afsat til honorarer er ikke anvendt.

Formål 2:

På kirkebygningen formål 21 er budget/forbrug øvr. udgifter kr. 119.500/268.077. 40.000 afsat i 2022 til udvendig vedligeholdelse, der er brugt 78.794, heraf 69.125 til kalkning. Ikke-forbrugt vedligeholdelse 61.000 fra 2021 er disponeret til kirkekalkning.

Energiforbrug kirke: der er brugt 60.260 til gas (budget 40.000), til el 20.268 (budget 18.000).

Kirkens vinduer (formål 2101), miljøscreening: 106.250 (der er bevilget 80.000 i 2023).

Formål 2201, nyt varmeanlæg kirke: 495,- anvendt til besigtigelse.

Menighedshuset, nedrivning formål 2301: samlet udgift 35.134, heraf 11.250 til opmagasinering af møbler og 23.844 til etablering af byggestrøm.

Gasfyret i menighedshuset har ikke været i drift, og det er afmeldt. Aconto betalinger for gas (48.654) er bogført som et tilgodehavende.

Formål 3:

Under kirkelige aktiviteter er budget/forbrug øvrige udgifter 94.651/60.281. Især indkøb til fortæring (228035, formål 3100) udviser en større difference: 12.468 mindre i forbrug end budgetteret. Udsmykning (228050) 4.745 mindre forbrug. Til sogneudflugt (formål 3301) er der brugt 7.250 (budget: 15.000) og Skt. Hans (formål 3302) er der brugt 11.680 (budget 15.000).

Kommunikation (formål 3400, det meste fælles med Thorning-Grathe) viser et mindre forbrug på 3.979.

Kirkekoret (formål 35, fælles med Thorning-Grathe): mindre forbrug 14.543, hvilket kan tilskrives skift af organist.

Formål 4:

Indtægterne fra kirkegården var 222.764 (budget 195.037). Hjemfald af gravstedskapitaler +9.292, nyanlæg/omlægning af gravsteder +2.526, salg af planter, vedligehold mv. +9.680, gravkastning +8.941 i forhold til budgetterede beløb.

Udgifterne blev 183.750 (budget 187.500). 50.000 afsat til sikring samt bortkørsel af gravsten er ikke anvendt. Merforbruget på andre konti: medhjælp grandækning 14.562 (jf. bemærkning under afsnittet om lønninger), indkøb af planter og materialer 10.949, arbejdstøj/sikkerhedsudstyr 7.858, brændstof 4.245, leje af minilæsser 11.974.

Formål 5:

Landbrugsarealer er bortforpagtet, indtægt 53.000. Ekstra indtægt: brændesalg 2.000.

Formål 6:

Budget/forbrug er henholdsvis 135.892/122.057. Til regnskabsføring er anvendt 47.142 (konsulentydelse), der er budgetteret med 58.500.

Formål 7:

Renteudgift til bankkonto er holdt nede ved at overføre et beløb til skattekontoen.

Disponering: Resultatet -60,59 er disponeret som menighedsrådets frie midler.

61.000 disponeret til kirkekalkning nulstilles, da opgaven er udført (konto 741150)

60.000 er disponeret til inventar til nyt menighedshus i 2021, uændret (konto 741151)

50.000 disponeret til opgaven med sikring og bortkørsel af gravsten (konto 741152)

Periodiseringer: lønninger, samt årsopgørelser gas/el/vand er periodiseret til det regnskabsår de tilhører.

Moms: Der er if. momsvejledningen afløftet delvis moms, enten 32% eller 17%, vedrørende kirkegårdsdrift/fælles drift. "Metode A+C" er anvendt.

Samarbejder med andre menighedsråd: Samarbejde i pastoratet om organist/KK-medarbejder og kordegnfunktion, samt om kirkeblad o.l. Samarbejdet vedr. organist ophørt pr. 31/12 2022.

Samarbejde med Det Fælles Regnskabskontor i Silkeborg Provsti om regnskabsføring.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.026.847,00	1.015.420,00	1.157.628,68
Øvrig drift i alt	-1.026.907,59	-1.015.420,00	-1.155.846,96
2 Kirkebygning og sognegård	-377.405,85	-175.396,00	-337.437,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.419,58	-32.396,00	-76.942,99
Udgifter, øvrig drift	-347.986,27	-143.000,00	-260.494,65
3 Kirkelige aktiviteter	-267.698,36	-353.103,00	-252.414,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-206.876,91	-258.452,00	-196.992,41
Udgifter, øvrig drift	-60.821,45	-94.651,00	-55.421,71
4 Kirkegård	-301.817,71	-391.237,00	-397.570,65
Indtægter	222.764,31	195.037,00	200.310,81
Udgifter, løn	-340.831,79	-398.774,00	-371.178,14
Udgifter, øvrig drift	-183.750,23	-187.500,00	-226.703,32
5 Præstebolig mv.	43.582,55	42.000,00	3.308,55
Indtægter	55.000,00	53.000,00	53.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.471,65
Udgifter, øvrig drift	-11.417,45	-11.000,00	-11.219,80
6 Administration og fællesudgifter	-122.056,84	-135.892,00	-131.436,22
Indtægter	4.786,81	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.681,56	-17.250,00	-15.710,23
Udgifter, øvrig drift	-118.162,09	-118.642,00	-115.725,99
7 Finansielle poster	-1.511,38	-1.792,00	-40.296,88
Indtægter	307,90	308,00	307,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	-34.317,07
Udgifter, øvrig drift	-1.819,28	-2.100,00	-6.287,71
A Resultat af drift	-60,59	0,00	1.781,72

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	-60,59	0,00	1.781,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-61.578,78	0,00	-61.578,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-65.705,77	-10.939,41	-76.645,18
741150 Kalkning af kirke	-61.000,00	61.000,00	0,00
741151 Resv. til inventar nyt menighedshus	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741152 Vedr. gravsten, sikring/bortkørsel	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	60,59	-60,59	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
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
1.460.411,96	1.492.323,78
1.824,35	900,80
0,00	48.654,00
61.578,78	61.578,78
1.397.008,83	1.381.190,20
0,00	0,00
379.697,41	237.386,25
179.697,41	237.386,25
200.000,00	0,00
1.840.109,37	1.729.710,03

-288.284,55	-288.223,96
-61.578,78	-61.578,78
-40.000,00	-40.000,00
-65.705,77	-76.645,18
-121.000,00	-110.000,00
-1.397.008,83	-1.381.190,20
-1.397.008,83	-1.381.190,20
0,00	0,00
-154.815,99	-60.295,87
-62.834,10	-3.294,10
-58.608,66	-34.861,73
-33.373,23	-22.140,04
-1.840.109,37	-1.729.710,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.015.420,00	1.015.420,00	1.036.391,00	1.015.420,00	0,00	0,00
11.427,00	0,00	121.237,68	11.427,00	0,00	0,00
1.026.847,00	1.015.420,00	1.157.628,68	1.026.847,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-77.300,23	0,00	0,00	0,00
-280.685,14	-133.384,00	-74.134,85	0,00	-12.608,42	-268.076,72
-13.194,89	-10.000,00	-133.056,68	0,00	0,00	-13.194,89
-83.525,82	-32.012,00	-52.945,88	0,00	-16.811,16	-66.714,66
-377.405,85	-175.396,00	-337.437,64	0,00	-29.419,58	-347.986,27

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-189.210,00	-209.947,00	-131.626,38	0,00	-169.781,74	-19.428,26
-6.929,00	-11.339,00	-12.669,48	0,00	-3.183,49	-3.745,51
-22.939,47	-40.896,00	-27.863,65	0,00	-3.714,07	-19.225,40
-18.021,00	-22.000,00	-20.065,17	0,00	0,00	-18.021,00
-19.360,92	-33.904,00	-33.115,03	0,00	-18.959,64	-401,28
-9.550,47	-28.017,00	-27.074,41	0,00	-9.550,47	0,00
-1.687,50	-7.000,00	0,00	0,00	-1.687,50	0,00
-267.698,36	-353.103,00	-252.414,12	0,00	-206.876,91	-60.821,45

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-305.643,86	-390.609,00	-405.434,82	206.823,78	-336.629,07	-175.838,57
3.826,15	-628,00	7.864,17	15.940,53	-4.202,72	-7.911,66
-301.817,71	-391.237,00	-397.570,65	222.764,31	-340.831,79	-183.750,23

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-165,85	0,00	-38.650,25	0,00	0,00	-165,85
43.748,40	42.000,00	41.958,80	55.000,00	0,00	-11.251,60
43.582,55	42.000,00	3.308,55	55.000,00	0,00	-11.417,45

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-10.687,61	-9.000,00	-9.856,92	4.786,81	0,00	-15.474,42
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-33.865,18	-28.200,00	-33.025,24	0,00	0,00	-33.865,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-4.766,38	-2.500,00	-4.193,07	0,00	0,00	-4.766,38
64 Økonomi	-53.496,21	-67.100,00	-59.954,55	0,00	0,00	-53.496,21
65 Personregistrering - civil	-8.372,40	-6.900,00	-6.284,09	0,00	-8.372,40	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-7.309,81	-10.350,00	-9.426,14	0,00	-7.309,81	0,00
67 Efteruddannelse	3.282,65	-5.000,00	-1.596,37	0,00	7.000,65	-3.718,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.841,90	-6.842,00	-7.099,84	0,00	0,00	-6.841,90
I alt	-122.056,84	-135.892,00	-131.436,22	4.786,81	-8.681,56	-118.162,09

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-912,87	-2.100,00	-2.031,88	0,00	0,00	-912,87
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	307,90	308,00	307,90	307,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-906,41	0,00	-4.255,83	0,00	0,00	-906,41
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-34.317,07	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.511,38	-1.792,00	-40.296,88	307,90	0,00	-1.819,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Menighedshus if skattebil		1.400.000			
Vium by, 1a og 1z	352777	4.000.000	1.533.500		Landbrug, udlejet
Ejendomsværdi i alt		5.400.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Open Doors	940,00