

ÅRSREGNSKAB 2022

for Thorning Sogns Menighedsråd

i Ikast-Brande Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8601

CVR-nr. 81771057

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 Thorning 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

Thorning årsregnskab 2022 – forklaringer

Regnskabet viser et overskud på driften kr. 4.059,99.

På formål 2-7 er forholdet mellem realiseret og budget:

	Realiseret	Budget	Difference
Indtægter	562.795	555.203	+7.592
Løn	-1.273.382	-1.280.260	+6.878
Øvr. udgifter	-1.230.528	-929.270	-301.258

Årsagen til, at "øvrige udgifter" er langt over budget, skyldes især uforudset høje energipriser, samt at gasfyr er afløst af varmepumpe.

Formål 1: Der er ydet tilskud fra provstiet på i alt 290.848. 31.973 som tilskud til høje energipriser, og 258.875 som tilskud til varmepumpe til afløsning for gasfyr til kirke (formål 21)/graverfaciliteter (formål 40) (*dette projekt er ikke færdigt, nedtagning af gasinstallation mv. mangler fortsat*).

Formål 2, kirke og sognegård: Der er budgetteret med 50.000 i indtægter fra herberget – indtægterne er imidlertid bogført på formål 58, og de udgør 25.381.

Gas (konto 225510) har kostet 26.900 mere end budgetteret (vedr. formål 40 (30%) og formål 21 (70%)) – gasfyr er taget ud af drift i september måned. Gas a conto vedrørende 4. kvartal er ikke med i regnskabet.

El (konto 225520) har kostet 69.000 (alle formål) mere end budgetteret. Heraf er 39.758 brugt til kirke/graverhus i 4. kvartal, efter installation af varmepumpe. El for 16.077 er viderefaktureret til herberget (118090, formål 58).

Udvendig vedligeholdelse af kirken har kostet 18.870 mere end budgetteret (kalkning, maling af vindue).

Formål 3, kirkelige aktiviteter: Indtægter 9.520 er fra entreer og salg ved arrangementer.

Lønningerne er ca. 41.000 under det budgetterede, især pga. nogle måneder med deltids organist.

Formål 4, kirkegården: indtægter 10.193 over budget pga. flere rateudbetalinger og nyanlæg/omlægninger end forventet – til gengæld knap. 9000 mindre indtægt fra vedligeholdelse, granpyntning osv.

Lønninger er 37.000 over budget, pga. merforbrug af medhjælpstimer.

Øvrige udgifter – kirkegårdens andel af varmepumpen er 71.760 – overskridelsen i forhold til budget 58.900 skyldes især denne post.

Formål 5, præstegård og øvrige ejendomme: Indtægter 34.438 over budget skyldes især indtægt fra herberget (formål 58), se også kommentar under formål 2. Desuden er der solgt brænde for 7.200.

Formål 7, finansielle poster: Der er sparet renter ved at betale afdrag på stiftslån før forfaldsdato, samt ved at placere 200.000 på skattekontoen.

Moms: vha. beregningsskema er det fundet, at kirkegården kan afløfte 37% af momsen, der vedrører kirkegårdsdriften, og som ikke er materialer til videresalg. Tilsvarende afløftes 19% af overordnede fællesudgifter (regnskabsprogram, telefoni, kontorartikler).

Periodiseringer: Lønninger, der vedrører arbejde udført i 2022, men som først kommer til udbetaling i 2023 er periodiseret (kr. 19.690).

Gas a conto 4. kvartal (40.156) forventes tilbagebetalt – og mere til – men dette var ikke sket ved regnskabsudarbejdelsen. 4. kvartals a conto er ikke udgiftsført som varme.

Disponering af egenkapital:

Af provstiets bevilling 2022 fremgår det, at 3 ønsker blev opfyldt:

- 1) Kistevojn 50.000 (er købt)
- 2) Malerarbejde graverbygning 30.000 (kalkning og maling er udført)
- 3) Malerarbejder sognehus 30.000 (ikke udført) – dette beløb disponeres som frie midler afgrænset formål (kt. 741155).

Samarbejder 2022:

Med Thorning og Vium sogne om organist og kordegn.

Med Det Fælles Regnskabskontor 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	1.945.175,00	1.654.327,00	1.881.637,46
Øvrig drift i alt	-1.941.115,01	-1.654.327,00	-1.840.833,64
2 Kirkebygning og sognegård	-535.508,36	-232.358,00	-383.401,91
Indtægter	40,00	50.000,00	882,40
Udgifter, løn	-57.044,94	-42.958,00	-48.194,90
Udgifter, øvrig drift	-478.503,42	-239.400,00	-336.089,41
3 Kirkelige aktiviteter	-580.054,52	-633.897,00	-684.223,99
Indtægter	9.520,00	0,00	2.160,00
Udgifter, løn	-457.187,72	-498.197,00	-551.928,31
Udgifter, øvrig drift	-132.386,80	-135.700,00	-134.455,68
4 Kirkegård	-538.590,36	-453.796,00	-346.208,15
Indtægter	468.062,56	456.630,00	445.282,48
Udgifter, løn	-699.653,28	-662.326,00	-647.033,80
Udgifter, øvrig drift	-306.999,64	-248.100,00	-144.456,83
5 Præstebolig mv.	22.571,36	-18.251,00	18.120,96
Indtægter	82.938,36	48.500,00	96.694,43
Udgifter, løn	-12.318,76	-24.251,00	-12.825,01
Udgifter, øvrig drift	-48.048,24	-42.500,00	-65.748,46
6 Administration og fællesudgifter	-254.149,85	-258.000,00	-285.230,23
Indtægter	2.161,40	0,00	5.041,27
Udgifter, løn	-47.177,52	-52.528,00	-48.118,30
Udgifter, øvrig drift	-209.133,73	-205.472,00	-242.153,20
7 Finansielle poster	-55.383,28	-58.025,00	-159.890,32
Indtægter	73,14	73,00	1.818,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	-100.851,57
Udgifter, øvrig drift	-55.456,42	-58.098,00	-60.856,76
A Resultat af drift	4.059,99	0,00	40.803,82

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)	266.666,00	266.666,00	372.976,57
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	266.666,00	266.666,00	372.976,57
C Resultatopgørelse	270.725,99	266.666,00	413.780,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.626,26	0,00	-14.626,26
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.250,00	0,00	-107.250,00
721150 Langfristet gæld	3.706.656,08	-266.666,66	3.439.989,42
741110 Menighedsrådets frie midler	-230.159,67	25.940,67	-204.219,00
741150 Frie midler - afg.Alterstager = børnehjørne	-34.780,00	0,00	-34.780,00
741154 Frie midler - resv. carport/garage	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741155 Frie midler - malerarb. sognegård	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-270.725,99	270.725,99	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.911.518,81	5.792.355,01
50.970,21	34.802,55
105.943,10	128.867,39
14.626,26	14.626,26
5.739.979,24	5.614.058,81
0,00	0,00
461.672,89	490.519,97
261.089,64	289.936,72
200.583,25	200.583,25
6.373.191,70	6.282.874,98

3.194.840,15	2.924.114,16
-14.626,26	-14.626,26
-107.250,00	-107.250,00
3.706.656,08	3.439.989,42
-230.159,67	-204.219,00
-159.780,00	-189.780,00
-5.739.979,24	-5.614.058,81
-5.739.979,24	-5.614.058,81
-3.706.656,08	-3.439.989,42
-3.706.656,08	-3.439.989,42
-121.396,53	-152.940,91
-33.991,10	-93.550,98
5.593,53	0,00
-92.998,96	-59.389,93
-6.373.191,70	-6.282.874,98

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			
1.654.327,00	1.654.327,00	1.661.037,00	1.654.327,00	0,00	0,00
290.848,00	0,00	220.600,46	290.848,00	0,00	0,00
1.945.175,00	1.654.327,00	1.881.637,46	1.945.175,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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			
-365.771,24	-122.879,00	-122.569,16	40,00	-29.972,66	-335.838,58
-19.069,38	-17.000,00	-144.323,58	0,00	0,00	-19.069,38
-150.667,74	-92.479,00	-116.509,17	0,00	-27.072,28	-123.595,46
-535.508,36	-232.358,00	-383.401,91	40,00	-57.044,94	-478.503,42

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-404.431,92	-357.438,00	-479.686,17	3.000,00	-375.582,46	-31.849,46
-31.175,14	-45.197,00	-26.734,59	0,00	-9.876,45	-21.298,69
-11.870,21	-23.146,00	-10.538,93	0,00	-6.896,42	-4.973,79
-55.968,48	-36.500,00	-49.281,41	0,00	0,00	-55.968,48
-29.873,57	-75.225,00	-55.931,71	0,00	-28.398,60	-1.474,97
-27.197,48	-77.091,00	-49.600,63	1.440,00	-24.037,04	-4.600,44
-18.037,72	-17.800,00	-10.950,55	5.080,00	-12.396,75	-10.720,97
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-580.054,52	-633.897,00	-684.223,99	9.520,00	-457.187,72	-132.386,80

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-557.353,95	-472.301,00	-380.505,93	427.655,17	-678.009,48	-306.999,64
18.763,59	18.505,00	34.297,78	40.407,39	-21.643,80	0,00
-538.590,36	-453.796,00	-346.208,15	468.062,56	-699.653,28	-306.999,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-17.268,80	-25.751,00	-8.338,32	42.857,65	-12.318,76	-47.807,69
5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
934,25	1.000,00	-2.526,75	1.000,00	0,00	-65,75
0,00	0,00	-4.659,35	0,00	0,00	0,00
8.525,20	1.500,00	1.500,00	8.700,00	0,00	-174,80
25.380,71	0,00	32.145,38	25.380,71	0,00	0,00
22.571,36	-18.251,00	18.120,96	82.938,36	-12.318,76	-48.048,24

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-35.266,18	-31.500,00	-31.308,04	861,40	0,00	-36.127,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.149,88	-33.550,00	-33.979,03	1.300,00	0,00	-32.449,88
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.704,71	-21.927,00	-21.873,59	0,00	-182,06	-27.522,65
63 Bygning	-3.950,00	-3.927,00	0,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-86.611,45	-84.696,00	-126.000,45	0,00	0,00	-86.611,45
65 Personregistrering - civil	-18.798,22	-22.211,00	-19.247,92	0,00	-18.798,22	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-28.197,24	-31.517,00	-28.872,19	0,00	-28.197,24	0,00
67 Efteruddannelse	-800,00	-7.000,00	-2.128,49	0,00	0,00	-800,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.672,17	-21.672,00	-21.820,52	0,00	0,00	-21.672,17
I alt	-254.149,85	-258.000,00	-285.230,23	2.161,40	-47.177,52	-209.133,73

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-52.566,51	-54.598,00	-58.144,12	0,00	0,00	-52.566,51
72 Øvrige renteudgifter	-2.221,12	-3.500,00	-2.712,64	0,00	0,00	-2.221,12
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	73,14	73,00	73,14	73,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	-668,79	0,00	1.744,87	0,00	0,00	-668,79
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-100.851,57	0,00	0,00	0,00
I alt	-55.383,28	-58.025,00	-159.890,32	73,14	0,00	-55.456,42

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	266.666,00	266.666,00	266.666,00	266.666,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	106.310,57	0,00	0,00	0,00
I alt	266.666,00	266.666,00	372.976,57	266.666,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Open Doors	3.007,00
Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine	1.699,25
Caritas, Ukraine	1.699,25

Biregnskab 2022 vedr. samarbejde med Vium og Grathe Sogne

Organist LTA, inkl. korledelse på timeløn efter fratrædelse	202.935 kr.
Organist VBR	197.741 kr.
Organist SFS (kun delt med Grathe)	59.478 kr.
Organist-vikarer	35.670 kr.
Kordegn	60.782 kr.
Kor (løn til børn og STA)	20.216 kr.
Øvr. udgifter (kirkeblad, kontorart., konfirmander mm.)	121.165 kr.
I alt	697.987 kr.
Faktureret til Vium	176.893 kr.
Faktureret til Grathe	137.642 kr.