

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tapdrup Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8616

CVR-nr. 44196417

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 Tapdrup 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:

Årsregnskabet udviser et driftsunderskud på 71.893,49 kr.

Reelt er der kun et underskud på 798,84 kr. da der i 2021 blev modtaget 100.000 kr. til renovering af dige som driftsligning, da arbejdet ikke blev udført i 2021 blev de disponeret på et afgrænset projekt.

I 2022 er der udført renovering af diget for 71.095 kr. efter moms fradrag. De resterende 28.905 kr. er godkendt af Provstiet til yderlige renovering af dige i 2023 og står derfor som afgrænset projekt.

De frie midler bliver reguleret med de 798,84 kr. og er ultimo positiv med 125.767,38 kr.

Formål 2:

Der var budgetteret med 25.000 kr. til udvendig renovering af kirken, der er kun brugt 2.125 kr.

Kirken er ikke kalket i 2022 p.g.a. af økonomisk forsigtighed.

El og varme er overskredet med 18.025 kr.

Der er anskaffet stolestage og glas for 6.518 kr.

Formål 3:

Der har været budgetteret med 25.000 kr. til honorar koncerter, her er kun brugt 6.000 kr.

Formål 4:

På kirkegården har der været ekstra udgifter til vedligeholdelse af maskiner, inventar og installationer på 20.045 kr. samt 9.160 kr. til kørsel af affald i forhold til budgettet.

Anlæg:

Der er modtaget 39.300 i anlægsligning til forbedring af rørføring og udskiftning af vandhaner i sognehuset, det er udført til beløbet.

Der er modtaget 21.570 i anlægsligning til maling af træbeklædning på redskabsskur, det er udført til beløbet.

Momsprocenten er beregnet til 24% på kirkegården og 11% for øvrige fællesudgifter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der samarbejdes om organist, Kirke- og kulturmedarbejder, minikonfirmander, konfirmander samt kirkeblad m.m., der afregnes kvartalsvis til Asmild.

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	912.305,00	912.305,00	1.019.394,00
Øvrig drift i alt	-984.198,49	-912.305,00	-936.552,89
2 Kirkebygning og sognegård	-154.593,77	-170.659,00	-187.628,77
Indtægter	1.300,00	0,00	300,00
Udgifter, løn	-53.984,64	-52.350,00	-58.025,37
Udgifter, øvrig drift	-101.909,13	-118.309,00	-129.903,40
3 Kirkelige aktiviteter	-338.128,98	-360.675,00	-266.762,44
Indtægter	0,00	0,00	6.223,80
Udgifter, løn	-287.442,08	-308.775,00	-248.793,49
Udgifter, øvrig drift	-50.686,90	-51.900,00	-24.192,75
4 Kirkegård	-362.303,73	-234.152,00	-294.558,64
Indtægter	114.447,92	97.123,00	68.665,75
Udgifter, løn	-282.174,14	-249.275,00	-284.754,15
Udgifter, øvrig drift	-194.577,51	-82.000,00	-78.470,24
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	-130.317,18	-146.852,00	-136.826,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	15.274,70	0,00	4.614,04
Udgifter, øvrig drift	-145.591,88	-146.852,00	-141.440,68
7 Finansielle poster	1.145,17	33,00	-50.776,40
Indtægter	2.377,64	33,00	32,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	-35.999,53
Udgifter, øvrig drift	-1.232,47	0,00	-14.809,51
A Resultat af drift	-71.893,49	0,00	82.841,11

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)	60.870,00	60.870,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-39.300,00	-39.300,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-21.570,35	-21.570,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-0,35	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-71.893,84	0,00	82.841,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-6.525,23	0,00	-6.525,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-126.566,22	798,84	-125.767,38
741150 Frie midler - afgrænsede projekter, dige	-100.000,00	71.095,00	-28.905,00
742010 Årsafslutningskonto	71.893,84	-71.893,84	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
--------	---------------------

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
941.103,66	963.227,32
750,00	8.889,91
0,44	0,21
6.525,23	6.525,23
933.827,99	947.811,97
0,00	0,00
333.166,37	276.227,50
333.166,37	276.227,50
1.274.270,03	1.239.454,82

-273.091,45	-201.197,61
-6.525,23	-6.525,23
-40.000,00	-40.000,00
-126.566,22	-125.767,38
-100.000,00	-28.905,00
-933.827,99	-947.811,97
-933.827,99	-947.811,97
0,00	0,00
-67.350,59	-90.445,24
0,00	-40.518,94
-35.780,49	-42.526,74
-18.531,87	0,00
-13.038,23	-7.399,56
-1.274.270,03	-1.239.454,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
912.305,00	912.305,00	1.019.394,00	912.305,00	0,00	0,00
912.305,00	912.305,00	1.019.394,00	912.305,00	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			
-89.355,21	-101.809,00	-94.510,10	0,00	-36.462,23	-52.892,98
-13.620,03	-10.000,00	-13.670,19	0,00	0,00	-13.620,03
-51.618,53	-58.850,00	-79.448,48	1.300,00	-17.522,41	-35.396,12
-154.593,77	-170.659,00	-187.628,77	1.300,00	-53.984,64	-101.909,13

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			
-264.098,40	-252.575,00	-187.331,10	0,00	-237.096,27	-27.002,13
-575,99	-8.000,00	-214,00	0,00	0,00	-575,99
-44.455,86	-48.500,00	-45.378,80	0,00	-44.345,81	-110,05
-14.953,66	-15.600,00	-8.880,22	0,00	0,00	-14.953,66
-1.236,98	-5.000,00	-5.401,15	0,00	0,00	-1.236,98
-6.377,98	-26.500,00	-19.057,17	0,00	-6.000,00	-377,98
-5.930,11	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.930,11
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-338.128,98	-360.675,00	-266.762,44	0,00	-287.442,08	-50.686,90

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-362.786,57	-229.152,00	-289.158,64	112.265,08	-282.174,14	-192.877,51
482,84	-5.000,00	-5.400,00	2.182,84	0,00	-1.700,00
-362.303,73	-234.152,00	-294.558,64	114.447,92	-282.174,14	-194.577,51

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-21.552,86	-15.500,00	-24.220,03	0,00	0,00	-21.552,86
-43.115,94	-50.450,00	-45.209,80	0,00	0,00	-43.115,94
-6.767,83	-17.350,00	-6.991,45	0,00	0,00	-6.767,83
0,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
-53.150,00	-43.850,00	-51.850,00	0,00	0,00	-53.150,00
4.961,20	-2.200,00	3.732,04	0,00	15.274,70	-10.313,50
-2.040,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.040,00
-8.651,75	-8.652,00	-8.437,40	0,00	0,00	-8.651,75
-130.317,18	-146.852,00	-136.826,64	0,00	15.274,70	-145.591,88

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.232,47	0,00	-1.082,50	0,00	0,00	-1.232,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	32,64	33,00	32,64	32,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.345,00	0,00	-13.727,01	2.345,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-35.999,53	0,00	0,00	0,00
I alt	1.145,17	33,00	-50.776,40	2.377,64	0,00	-1.232,47

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	-39.300,00	-39.300,00	0,00	0,00	0,00	-39.300,00
83 Kirkegård	-21.570,35	-21.570,00	0,00	0,00	0,00	-21.570,35
92 Ligningsbeløb anlæg	60.870,00	60.870,00	0,00	60.870,00	0,00	0,00
I alt	-0,35	0,00	0,00	60.870,00	0,00	-60.870,35

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		
Matr. 31, Tapdrup BY	8548	800.000	770.400		Menighedshus
Ejendomsværdi i alt		800.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2022

Tapdrup kirke 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
 Hjemtagne lån og afdrag på lån
 Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

RS: SKRIV KUN I GULE REITER + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022		plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
Anlægsprojekter															
(Årstal): (Formål)															
2022 Forb. Rørføring		39.300										39.300	39.300		0
2022 Udsåkit vandhaner, maling træbeklædning		21.570										21.570	21.570		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
Opsparing												0	0		0
Opsparing - Formål 1												0	0		0
Opsparing - Formål 2												0	0		0
Afdrag												0	0		0
Afdrag - Lån 1												0	0		0
Afdrag - Lån 2												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
												0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	0	60.870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.870	60.870	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane