

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tjele-Nørre Vinge Sognes Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8634

CVR-nr. 12527519

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 Tjele-Nørre Vinge 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:

Regnskabet for 2023 udviser et underskud på driften på kr. 317.902,13 og samlet på drift og anlæg underskud på kr. 333.214,63.

Menighedsrådets frie kassebeholdning udgør kr. 745.004,03.

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 til kontrol lavet fuldmagt til Skovbo Data og bank til formanden for menighedsrådet.

Afvielser:

2100: 225520 El: -kr.169.880,-, skyldes de høje el priser.

2200: 223040 Vedligehold inventar: - kr. 48.500,- Ny klokkestyring begge kirker.

3100: 18xxxx Løn + 12.000,-.

4000: 223030 Vedl.udenomsareal: - kr. 31.000,-. ny depotplads Tjele.

4000: 227040 Viborg Kirkegård: +36.900,-.

5100: 223020 Indv vedl. præstebolig: -35.200,- Nyt gulv og malerarbejde.

5100: 223130 Ansk. inventar præstebolig: - kr. 23.600,- Reoler, vaskemaskine og brændeovn.

5100: 225510 Varme. - kr. 43.950,-.

6100: Menighedsrådet + kr. 22.900,-.

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	875.315,00	875.315,00	891.297,00
Øvrig drift i alt	-1.193.217,13	-910.315,00	-803.699,85
2 Kirkebygning og sognegård	-400.344,41	-184.329,00	-183.672,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-400.344,41	-184.329,00	-183.672,82
3 Kirkelige aktiviteter	-179.865,42	-213.300,00	-157.751,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.920,32	-164.000,00	-135.058,66
Udgifter, øvrig drift	-37.945,10	-49.300,00	-22.693,26
4 Kirkegård	-384.872,26	-361.543,00	-329.661,15
Indtægter	84.662,16	84.707,00	97.369,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-469.534,42	-446.250,00	-427.030,67
5 Præstebolig mv.	-131.104,41	-23.400,00	-27.236,67
Indtægter	116.912,00	112.600,00	119.305,00
Udgifter, løn	-20.417,64	-17.000,00	-11.535,99
Udgifter, øvrig drift	-227.598,77	-119.000,00	-135.005,68
6 Administration og fællesudgifter	-85.551,96	-113.149,00	-88.147,13
Indtægter	0,00	15.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-85.551,96	-128.149,00	-88.147,13
7 Finansielle poster	-11.478,67	-14.594,00	-17.230,16
Indtægter	405,96	406,00	4.172,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	-295,64
Udgifter, øvrig drift	-11.884,63	-15.000,00	-21.106,72
A Resultat af drift	-317.902,13	-35.000,00	87.597,15

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))	-15.312,50	0,00	-1.686.646,23
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	-15.312,50	0,00	-1.686.646,23
C Resultatopgørelse	-333.214,63	-35.000,00	-1.599.049,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-81.186,95	0,00	-81.186,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.062.905,66	317.901,63	-745.004,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-15.313,00	15.313,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	333.214,63	-333.214,63	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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
674.985,16	735.001,05
6.370,09	7.892,84
0,00	38.483,48
81.186,95	81.186,95
587.428,12	607.437,78
0,00	0,00
1.379.614,89	980.596,87
1.380.338,43	980.543,08
-777,33	0,00
53,79	53,79
2.054.600,05	1.715.597,92
-1.409.405,61	-1.076.190,98
-81.186,95	-81.186,95
-250.000,00	-250.000,00
-1.062.905,66	-745.004,03
-15.313,00	0,00
-587.428,12	-607.437,78
-587.428,12	-607.437,78
0,00	0,00
-57.766,32	-31.969,16
-38.468,35	-279,25
-12.000,00	-12.000,00
-7.297,97	-19.689,91
-2.054.600,05	-1.715.597,92

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			
875.315,00	875.315,00	891.297,00	875.315,00	0,00	0,00
875.315,00	875.315,00	891.297,00	875.315,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-323.827,96	-156.329,00	-164.433,14	0,00	0,00	-323.827,96
-76.516,45	-28.000,00	-19.239,68	0,00	0,00	-76.516,45
-400.344,41	-184.329,00	-183.672,82	0,00	0,00	-400.344,41

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-158.579,31	-172.000,00	-142.236,92	0,00	-141.920,32	-16.658,99
-2.519,50	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.519,50
-11.442,50	-14.000,00	-15.015,00	0,00	0,00	-11.442,50
-6.824,11	-13.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.824,11
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-1.200,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-179.865,42	-213.300,00	-157.751,92	0,00	-141.920,32	-37.945,10

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-383.347,26	-360.293,00	-328.211,15	84.662,16	0,00	-468.009,42
-1.525,00	-1.250,00	-1.450,00	0,00	0,00	-1.525,00
-384.872,26	-361.543,00	-329.661,15	84.662,16	0,00	-469.534,42

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-183.913,59	-71.700,00	-98.461,77	36.312,00	-20.417,64	-199.807,95
32.147,90	23.700,00	47.300,00	40.000,00	0,00	-7.852,10
-9.425,17	-7.900,00	-7.037,25	100,00	0,00	-9.525,17
30.086,45	32.500,00	30.962,35	40.500,00	0,00	-10.413,55
-131.104,41	-23.400,00	-27.236,67	116.912,00	-20.417,64	-227.598,77

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-12.667,43	-15.500,00	-16.695,11	0,00	0,00	-12.667,43
-26.763,92	-53.962,00	-25.696,50	0,00	0,00	-26.763,92
-40.697,57	-40.000,00	-41.854,84	0,00	0,00	-40.697,57
-5.423,04	-3.687,00	-3.900,68	0,00	0,00	-5.423,04
-85.551,96	-113.149,00	-88.147,13	0,00	0,00	-85.551,96

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.107,19	-15.000,00	-21.106,72	0,00	0,00	-10.107,19
405,96	406,00	405,96	405,96	0,00	0,00
-1.777,44	0,00	3.766,24	0,00	0,00	-1.777,44
0,00	0,00	-295,64	0,00	0,00	0,00
-11.478,67	-14.594,00	-17.230,16	405,96	0,00	-11.884,63

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.312,50	0,00	-1.686.646,23	0,00	0,00	-15.312,50
-15.312,50	0,00	-1.686.646,23	0,00	0,00	-15.312,50

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		
15 b Foulum By	316 m ²	150.000	110.900		Hobro Landevej 28- Mission
1 a . Foulum By	165.008 m ²	2.350.000	756.500		Nedergårdsvej 4 - landbrug
1a Foulum By, Tjele	0	1.400.000	0		Nedergårdsvej 2- Præstebc
2 Tjele Hgd.	0	0			Hobro Landevej 90K-Tjele h
21A, Vinge By	0	0			Hobro Landevej 133-Vinge
Ejendomsværdi i alt		3.900.000			

**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

Ingen

J. nr. 1308 Energoptimering Tjele Nr. Vinge

Navn på menighedsrådet: _____ Tjele Kirke **519010 8000**

Stedet, hvor anlægsarbejdet skal udføres: _____ Tjele og Nr. Vinge kirker og graverhuse

Beskrivelse af formålet med anlægsarbejdet: _____

Budgettede udgifter inkl. moms for anlægsarbejdet:

Dato:	Navn:	Beløb:
		kr. -
Tjele	Automatisk varmestyring Tjele Kirke, varmepumpe, 2 microventilations-anlæg + bimåler i graverhuset + datalogger i kirken	kr. 108.500,00
		kr. -
Nr. Vinge	Automatisk varmestyring i kirken, datalogger i kirken, varmepumpe og bimåler i graverhuset	kr. 99.950,00
		kr. -
		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 ÅRSTAL	kr. -
	På budget ÅRSTAL	kr. -
	Provstiets 5 % midler	kr. -
	Provstiets rådighedsbeløb efter regning	
	Energoptimeringsmidler efter regning Tjele Kirke	kr. 50.000,00

BEVILLING I ALT: kr. 50.000,00

Udgifter:

Dato:	Navn:	Refunderet dato:	Beløb:
31-12-2021	Maass & Co A/S		kr. 34.687,50
24-02-2022	Brixen Elteknik ApS		kr. 31.060,00
			kr. -
			kr. -
			kr. -

UDGIFTER I ALT: kr. 65.747,50

BEVILLING - UDGIFTER

overført fra 223020 2100 1/3-2022

kr. -15.747,50