

ÅRSREGNSKAB 2022

for Søndermark Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 9126

CVR-nr. 65128411

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 Søndermark 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:

Regnskabet for Søndermark Sogns Kirkekasse viser et driftsunderskud på kr. 339.127
Underskuddet skyldes:

Merudgifter til el og varme på kr. 151.511 - tilskud 49.900 = 101.611

Vedligeholdelse af terrassebelægning kr. 72.625

Forbedring af varmestyring og lys P. pladsen kr. 229.085

Underskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 2 - Kirke og sognegård

Der er brugt kr. 430.220 flere midler end budgetteret, som skyldes merudgifter til:

El og varme kr. 151.511

Forbedring af varmestyring m.m. kr. 229.085

Forbedring terrassebelægning m.v. kr. 72.625

Formål 3 - Kirkelig aktiviteter

Der er generelt brugt færre midler på de kirkelige aktiviteter.

De sociale aktiviteter er ikke helt kommet sig over eftervirkninger efter Corona.

Formål 5 - Præstebolig

Der brugt kr. 20.000 mere end budgetteret. Dette skyldes bl.a. udgifter til sofa til præstekontor, havehegn og beplantning af haven på i alt kr. 31.000, som egentlig vedrører nyopførelse af præstebolig 2021.

Derfor er der disponeret kr. 6.666,34, som var for meget udbetalt ligning til afdrag på lån til præstebolig, på menighedsrådets frie midler.

Renteudgiften til stiftslånet er kr. 14.250 lavere end budgetteret, da vi havde mulighed for at afdrage en stor del af gælden allerede i maj måned. Dette beløb anvendes ligeledes til at dække en del af denne ekstraudgift.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er brugt kr. 38.700 mere end budgetteret.

Udgifter til internet er steget på grund af større kapacitet.

Øgede udgifter til Folkekirkens IT og Antivirus.

Indkøb af PC til præst og Kirke- og kulturmedarbejder.

Anlæg

Stiftslånet til præsteboligen er nu afdraget fuldt ud.

Der er modtaget ligning på kr. 90.725 til maling af lokaler i underetagen og maling og renovering af kirkens døre og vinduer, arbejdet er ikke helt afsluttet, men forventes færdiggjort i 2023.

Efter aftale med provstiet er der anvendt frie midler til forbedring af varmeanlæg og varmestyring.

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	3.483.388,00	3.433.488,00	3.802.575,00
Øvrig drift i alt	-3.822.515,49	-3.433.488,00	-3.941.934,42
2 Kirkebygning og sognegård	-1.239.811,07	-809.591,00	-1.180.411,84
Indtægter	13.228,00	8.000,00	5.400,00
Udgifter, løn	-511.890,14	-524.200,00	-506.095,91
Udgifter, øvrig drift	-741.148,93	-293.391,00	-679.715,93
3 Kirkelige aktiviteter	-1.778.543,36	-1.862.250,00	-1.718.580,88
Indtægter	59.648,68	47.000,00	21.012,80
Udgifter, løn	-1.552.979,61	-1.553.350,00	-1.526.205,43
Udgifter, øvrig drift	-285.212,43	-355.900,00	-213.388,25
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-12.855,92	6.900,00	-34.070,85
Indtægter	83.957,96	66.900,00	52.793,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.813,88	-60.000,00	-86.864,37
6 Administration og fællesudgifter	-755.770,29	-717.047,00	-737.827,01
Indtægter	467,20	0,00	488,80
Udgifter, løn	-327.477,64	-351.850,00	-330.126,03
Udgifter, øvrig drift	-428.759,85	-365.197,00	-408.189,78
7 Finansielle poster	-35.534,85	-51.500,00	-271.043,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-208.322,66
Udgifter, øvrig drift	-35.534,85	-51.500,00	-62.721,18
A Resultat af drift	-339.127,49	0,00	-139.359,42

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)	3.044.058,00	3.044.058,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-59.245,77	-90.725,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.249.691,00
B Resultat af anlæg	2.984.812,23	2.953.333,00	-1.749.691,00
C Resultatopgørelse	2.645.684,74	2.953.333,00	-1.889.050,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-17.845,89	17.845,89	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	2.946.666,66	-2.946.666,66	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-200.645,44	-5.084,74	-205.730,18
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-31.479,23	-31.479,23
741150 Frie midler - bygningsrenovering	-70.700,00	70.700,00	0,00
741151 Frie midler - Køkken, akustik, udvendig belysning	-249.000,00	249.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.645.684,74	2.645.684,74	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721150 Langfristet gæld
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
102.606,00	129.980,10
102.606,00	129.980,10
0,00	0,00
717.850,18	417.330,93
405.402,88	414.881,93
17.845,89	0,00
294.329,41	0,00
272,00	2.449,00
820.456,18	547.311,03
2.208.475,33	-437.209,41
-17.845,89	0,00
-200.000,00	-200.000,00
2.946.666,66	0,00
-200.645,44	-205.730,18
0,00	-31.479,23
-319.700,00	0,00
0,00	0,00
-2.946.666,66	0,00
-2.946.666,66	0,00
-82.264,85	-110.101,62
0,00	-50.421,67
-38.637,47	0,00
-43.627,38	-59.679,95
-820.456,18	-547.311,03

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			
3.433.488,00	3.433.488,00	3.802.575,00	3.433.488,00	0,00	0,00
49.900,00	0,00	0,00	49.900,00	0,00	0,00
3.483.388,00	3.433.488,00	3.802.575,00	3.483.388,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-938.941,60	-732.891,00	-1.045.736,91	40,00	-482.483,24	-456.498,36
-300.134,54	-72.200,00	-127.593,38	0,00	-16.355,88	-283.778,66
12.448,00	8.000,00	5.400,00	13.188,00	0,00	-740,00
-13.182,93	-12.500,00	-12.481,55	0,00	-13.051,02	-131,91
-1.239.811,07	-809.591,00	-1.180.411,84	13.228,00	-511.890,14	-741.148,93

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
11.551,28	800,00	3.702,88	11.551,28	0,00	0,00
-848.991,23	-840.900,00	-840.756,06	3.732,00	-789.938,33	-62.784,90
-155.071,01	-196.400,00	-168.382,70	0,00	-140.604,30	-14.466,71
-225.871,01	-240.200,00	-175.339,59	10.556,60	-142.749,77	-93.677,84
-215.414,35	-215.350,00	-205.507,60	0,00	-134.079,38	-81.334,97
-211.918,93	-221.600,00	-212.795,14	0,00	-206.061,05	-5.857,88
-120.273,59	-123.600,00	-109.751,69	29.760,00	-130.504,43	-19.529,16
-10.354,52	-22.500,00	-7.550,98	4.048,80	-9.042,35	-5.360,97
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.778.543,36	-1.862.250,00	-1.718.580,88	59.648,68	-1.552.979,61	-285.212,43

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-12.855,92	6.900,00	-25.754,92	83.957,96	0,00	-96.813,88
0,00	0,00	-8.315,93	0,00	0,00	0,00
-12.855,92	6.900,00	-34.070,85	83.957,96	0,00	-96.813,88

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-140.402,00	-114.500,00	-125.918,52	467,20	0,00	-140.869,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-125.339,50	-132.900,00	-126.964,98	0,00	-85.321,31	-40.018,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-105.376,91	-98.750,00	-127.725,88	0,00	-66.028,07	-39.348,84
63 Bygning	-16.637,70	-10.850,00	-5.879,50	0,00	0,00	-16.637,70
64 Økonomi	-163.205,09	-156.850,00	-168.949,72	0,00	-92.926,53	-70.278,56
65 Personregistrering - civil	-51.379,09	-51.150,00	-51.856,44	0,00	-51.109,59	-269,50
66 Personregistrering - kirkelig	-42.037,50	-41.850,00	-42.427,90	0,00	-41.817,00	-220,50
67 Efteruddannelse	-34.329,14	-39.000,00	-18.528,43	0,00	9.724,86	-44.054,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-5.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.866,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-71.197,36	-71.197,00	-69.575,64	0,00	0,00	-71.197,36
I alt	-755.770,29	-717.047,00	-737.827,01	467,20	-327.477,64	-428.759,85

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-28.250,00	-42.500,00	-48.262,14	0,00	0,00	-28.250,00
72 Øvrige renteudgifter	-7.284,85	-9.000,00	-9.883,33	0,00	0,00	-7.284,85
76 Momsregulering	0,00	0,00	-4.575,71	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-208.322,66	0,00	0,00	0,00
I alt	-35.534,85	-51.500,00	-271.043,84	0,00	0,00	-35.534,85

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-59.245,77	-90.725,00	0,00	0,00	0,00	-59.245,77
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-2.249.691,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.044.058,00	3.044.058,00	500.000,00	3.044.058,00	0,00	0,00
I alt	2.984.812,23	2.953.333,00	-1.749.691,00	3.044.058,00	0,00	-59.245,77

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		
432 CC Viborg Markjorde	1804	2.250.000	634.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollekt Søndermarkskirken

	2021, ej afregnet	Kollekt 2022	Sum af kollekt	Videresendt 2022	Til overførsel 2023	Overført jan.+feb. 2023
Bibelselskabet	20	230,00	250,00	120,00	130,00	130,00
Kirkens Korshær	1052	4.518,50	5.570,50	1.438,00	4.132,50	4.132,50
Folketkirkens Nødhjælp		1.174,50	1.174,50	1.174,50	0,00	
Y's men		70,00	70,00	70,00	0,00	
Jysk Børneforsorg		228,00	228,00	228,00	0,00	
Kirkernes Sociale arbejde		478,00	478,00	478,00	0,00	
KFUM og KFUK		232,00	232,00	232,00	0,00	
DSUK		858,00	858,00	0,00	858,00	858,00
DKG	140		140,00	140,00	0,00	
Danmission Konfirmandaktion		1.485,00	1.485,00	1.485,00	0,00	
Danmission		3.488,00	3.488,00	0,00	3.488,00	455,00
Danmission adventsmarked		2.990,00	2.990,00		2.990,00	6.023,00
Danmission Lysglobe		708,00	708,00	347,50	360,50	360,50
Tværkulturelt center		130,00	130,00	130,00	0,00	
Kirkefonden		20,00	20,00		20,00	20,00
KFUM's soldatermission		307,00	307,00		307,00	307,00
Julehjælp		6.758,75	6.758,75	6.758,75	0,00	
Livsværk		120,00	120,00	120,00	0,00	
FDf Missionsprojekt		378,00	378,00	378,00	0,00	
Danmission, høstfest lotteri		3.480,50	3.480,50		3.480,50	3.480,50
KLF		166,00	166,00		166,00	166,00
	1.212,00	27.820,25	29.032,25	13.099,75	15.932,50	15.932,50

Styring anlægsaktiviteter 2022

Søndermarkskirken

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter									0			0
Kirkebygning.									0			0
Maling af 3 lokaler underetage		26.250							26.250	26.250		0
Renovering af døre og vinduer		64.475							64.475	32.996		31.479
									0			0
Opsparing									0			0
Opsparing - Formål 1									0			0
Opsparing - Formål 2									0			0
									0			0
Afdrag												
Afdrag - Lån 1									0			0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	90.725	0	0	0	0	0	0	90.725	59.246	0	31.479

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane