

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 underskud på 50.963,44 kr.

Efter provstiets ønske afsættes overskud af tildelte energimidler på afgrænset projekt med 47.440 kr.

Afgrænset projekt primo 28.905 kr. til renovering dige videreføres til 2024.

Formål 2: Kirken er blevet kalket udvendig hvilket har kostet 60.000 kr. der var afsat 25.000 kr. i budgettet.

Tårnet på kirken er vedligeholdt for 7.756 kr.

Der er modtaget 100.000 kr. i driftsligning til forberedelse af projektet til indvendig renovering af kirken, der er afholdt udgifter på 85.865 kr. til konsulent, restbeløbet 14.135 kr. hensættes på afgrænset projekt.

Kirkens orgel er blevet rensed det har kostet 20.625 kr. hvilket der ikke var budgetteret med.

Der er investeret i solcelleanlæg til sognegården som har kostet 175.738 kr., fra klimarenoverings puljen er der modtaget 153.125 kr.

Investeringen har bevirket en stor besparelse på elregningen med 23.903 kr. i sognehuset i forhold til det budgetterede.

Der er anskaffet skærm og lærred til sognehuset som har kostet 34.564 kr. på budgettet for 2024 er der bevilliget 20.000 kr. i driftsligning til anskaffelse af skærm.

Der er indkøbt 36 stk. højskolesangbøger til 9.508 kr., dette beløb modtages i 2024 som driftsligning.

Formål 3: Der har været afholdt flere arrangementer i forbindelse med gudstjenesterne med god tilslutning.

Formål 4: Der er afholdt udgift til kirkegårdskonsulent vedr. kirkegårdskort 8.720 kr. samt entreprenør udgifter 15.825 kr. i forbindelse med omlægning af gravsteder.

Formål 5: Der har kun været budgetteret med 2.200 kr. til efteruddannelse, der er brugt 11.760 kr.

| | |
|--|----------------------|
| Frie midler 1/1 2023 | 125.767,38 Kr. |
| Årets underskud | 50.963,44 kr. |
| Afgrænset projekt, energimidler | 47.440,00 kr. |
| Afgrænset projekt, indvendig renovering kirken | <u>14.135,00 kr.</u> |
| Frie midler pr. 31/12 2023 | 13.228,94 kr. |

Differentierede momsprocenter er beregnet til 27% på kirkegården og 18 % for øvrige fællesudgifter.

Menighedsrådets 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 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 1.054.037,04 | 1.054.037,00 | 912.305,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.105.000,48 | -1.054.037,00 | -984.198,49 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -355.623,13 | -298.390,00 | -154.593,77 |
| Indtægter | 157.150,00 | 0,00 | 1.300,00 |
| Udgifter, løn | -53.576,60 | -57.368,00 | -53.984,64 |
| Udgifter, øvrig drift | -459.196,53 | -241.022,00 | -101.909,13 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -325.856,28 | -351.851,00 | -338.128,98 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -276.649,86 | -308.451,00 | -287.442,08 |
| Udgifter, øvrig drift | -49.206,42 | -43.400,00 | -50.686,90 |
| 4 Kirkegård | -279.365,49 | -256.864,00 | -362.303,73 |
| Indtægter | 110.174,88 | 96.778,00 | 114.447,92 |
| Udgifter, løn | -279.722,20 | -271.032,00 | -282.174,14 |
| Udgifter, øvrig drift | -109.818,17 | -82.610,00 | -194.577,51 |
| 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 | -145.674,28 | -145.188,00 | -130.317,18 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -3.000,00 | 0,00 | 15.274,70 |
| Udgifter, øvrig drift | -142.674,28 | -145.188,00 | -145.591,88 |
| 7 Finansielle poster | 1.518,70 | -1.744,00 | 1.145,17 |
| Indtægter | 1.536,13 | 33,00 | 2.377,64 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -17,43 | -1.777,00 | -1.232,47 |
| A Resultat af drift | -50.963,44 | 0,00 | -71.893,49 |

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 | 60.870,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | -39.300,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -21.570,35 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | -0,35 |
| C Resultatopgørelse | -50.963,44 | 0,00 | -71.893,84 |

* 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 | -125.767,38 | 112.538,44 | -13.228,94 |
| 741150 Frie midler - afg. projekt, dige | -28.905,00 | 0,00 | -28.905,00 |
| 741151 Frie midler - afg. projekt, overskud energimidler | 0,00 | -47.440,00 | -47.440,00 |
| 741152 Frie midler - afg. projekt, indvendig renovering kirke | 0,00 | -14.135,00 | -14.135,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 50.963,44 | -50.963,44 | 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 |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 963.227,32 | 898.439,38 |
| 8.889,91 | 6.855,26 |
| 0,21 | 374,35 |
| 6.525,23 | 6.525,23 |
| 947.811,97 | 884.684,54 |
| 0,00 | 0,00 |
| 276.227,50 | 205.107,18 |
| 276.227,50 | 205.107,18 |
| 1.239.454,82 | 1.103.546,56 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -201.197,61 | -150.234,17 |
| -6.525,23 | -6.525,23 |
| -40.000,00 | -40.000,00 |
| -125.767,38 | -13.228,94 |
| -28.905,00 | -90.480,00 |
| -947.811,97 | -884.684,54 |
| -947.811,97 | -884.684,54 |
| 0,00 | 0,00 |
| -90.445,24 | -68.627,85 |
| -40.518,94 | -20.653,35 |
| -42.526,74 | -46.892,40 |
| -7.399,56 | -1.082,10 |
| -1.239.454,82 | -1.103.546,56 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.054.037,04 | 1.054.037,00 | 912.305,00 | 1.054.037,04 | 0,00 | 0,00 |
| 1.054.037,04 | 1.054.037,00 | 912.305,00 | 1.054.037,04 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -213.459,82 | -217.628,00 | -89.355,21 | 0,00 | -35.717,72 | -177.742,10 |
| -31.867,41 | -10.000,00 | -13.620,03 | 0,00 | 0,00 | -31.867,41 |
| -110.295,90 | -70.762,00 | -51.618,53 | 157.150,00 | -17.858,88 | -249.587,02 |
| -355.623,13 | -298.390,00 | -154.593,77 | 157.150,00 | -53.576,60 | -459.196,53 |

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 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -252.401,18 | -250.751,00 | -264.098,40 | 0,00 | -217.126,63 | -35.274,55 |
| 0,00 | -8.000,00 | -575,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -33.586,77 | -48.500,00 | -44.455,86 | 0,00 | -33.023,23 | -563,54 |
| -9.026,28 | -10.600,00 | -14.953,66 | 0,00 | 0,00 | -9.026,28 |
| -2.414,52 | -5.000,00 | -1.236,98 | 0,00 | 0,00 | -2.414,52 |
| -19.738,53 | -26.500,00 | -6.377,98 | 0,00 | -18.500,00 | -1.238,53 |
| -8.189,00 | -2.000,00 | -5.930,11 | 0,00 | -8.000,00 | -189,00 |
| -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -325.856,28 | -351.851,00 | -338.128,98 | 0,00 | -276.649,86 | -49.206,42 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -276.917,99 | -251.864,00 | -362.786,57 | 110.174,88 | -279.722,20 | -107.370,67 |
| -2.447,50 | -5.000,00 | 482,84 | 0,00 | 0,00 | -2.447,50 |
| -279.365,49 | -256.864,00 | -362.303,73 | 110.174,88 | -279.722,20 | -109.818,17 |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 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 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -14.831,91 | -19.500,00 | -21.552,86 | 0,00 | 0,00 | -14.831,91 |
| -45.323,00 | -47.450,00 | -43.115,94 | 0,00 | -3.000,00 | -42.323,00 |
| -7.015,91 | -15.350,00 | -6.767,83 | 0,00 | 0,00 | -7.015,91 |
| -3.950,00 | -3.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.950,00 |
| -53.013,51 | -43.850,00 | -53.150,00 | 0,00 | 0,00 | -53.013,51 |
| -11.759,98 | -2.200,00 | 4.961,20 | 0,00 | 0,00 | -11.759,98 |
| -1.792,00 | -5.000,00 | -2.040,00 | 0,00 | 0,00 | -1.792,00 |
| -7.987,97 | -7.988,00 | -8.651,75 | 0,00 | 0,00 | -7.987,97 |
| -145.674,28 | -145.188,00 | -130.317,18 | 0,00 | -3.000,00 | -142.674,28 |

Formål

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | -17,43 | -1.777,00 | -1.232,47 | 0,00 | 0,00 | -17,43 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 118,76 | 0,00 | 0,00 | 118,76 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 32,64 | 33,00 | 32,64 | 32,64 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 1.384,73 | 0,00 | 2.345,00 | 1.384,73 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.518,70 | -1.744,00 | 1.145,17 | 1.536,13 | 0,00 | -17,43 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 81 Sognegård | 0,00 | 0,00 | -39.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -21.570,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 60.870,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 0,00 | 0,00 | -0,35 | 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 | | |
| 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
