

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ikast-Brande Provstiudvalg

i Ikast-Brande Provsti

i Billund Kommune, Ikast-Brande Kommune, Silkeborg Kommune, Viborg Kommune

Myndighedskode 4478

CVR-nr. 21253634

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ikast-Brande Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Ikast-Brande provsti

Forklaringer til årsregnskabet 2022

Driftsramme underskud: 210.473 kr.

Frie midler: 366.496 kr.

Årsafslutningen for regnskabsåret 2022 endte ud med et driftsunderskud på 210.473 kr. i forhold til det budgetteret underskud på 178.800 kr. Dette medfører en nedskrivning i år af de frie midler med 210.473 kr. De frie midler udgør herefter 366.496 kr.

Formål 2 – Kirkebygning

Udgiften til husleje, el, vand og varme udgør 127.951 kr. Udgiften er budgetteret under formål 2400 med 125.000 kr.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

Udgifterne til fælles formål udgør 35.827 kr. Udgiften er underbudgetteret med 7.327 kr.

Det skyldes primært ny anskaffelse af PC til provstisekretær, hvilket der ikke var budgetteret med.

61 Provstiudvalget

Udgifterne til provstiudvalget er budgetteret med 404.500 kr. Udgiften udgør i alt 410.197 kr. Det betyder en underbudgettering samlet på 5.697 kr., hvilket bl.a. skyldes ændring i posterne

- Mindre udbetalt i HR-konsulentydelse – 24.325 kr. p.g.a. manglende besættelse af stillingen.

- Mere udbetalt i diæter 12.544 kr. til Provstiudvalgsmedlemmer
- Ikke budgetteret udgifter til leje af bus til provstirundtur samt forplejning 9.893 kr.
- Ikke budgetteret afholdt udgifter til Brandsoft for undervisning til ERFA -møde for graver på 7.858 kr.

62 – 67 Personale, efterudd. m.m.

Udgifterne til løn og efteruddannelse er underbudgetteret med 16.611 kr. i det der har været afholdt udgifter til provstetur og større lønudgifter end budgetteret.

70 -79 finansielle poster

Udgifterne til renteudgifter er overbudgetteret med 915 kr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem Ikast-Brande provsti og Herning Nordre og Herning Søndre provstier om HR-konsulentbistand har været midlertidig stoppet i 2020 i forbindelse med at HR-konsulenten stoppede i 2019.

Der er indgået ny samarbejdsaftale pr. 1.1.2021 i forbindelse med ansættelse af ny HR-konsulent.

HR-konsulenten er stoppet pr. 1.9.2022. Herning Nordre og Søndre provstier har ønsket at stoppet samarbejdet, hvilket er accepteret fra og med udgangen af september mdr. 2022.

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	1.299.998,00	1.300.000,00	1.684.500,00
Øvrig drift i alt	-1.510.471,08	-1.478.800,00	-1.787.752,16
2 Kirkebygning og sognegård	-127.950,57	-125.000,00	-122.043,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-127.950,57	-125.000,00	-122.043,16
3 Kirkelige aktiviteter	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
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.	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	-1.377.435,64	-1.347.800,00	-1.614.635,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-569.487,43	-524.000,00	-477.382,46
Udgifter, øvrig drift	-807.948,21	-823.800,00	-1.137.253,38
7 Finansielle poster	-5.084,87	-6.000,00	-51.073,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.855,96
Udgifter, øvrig drift	-5.084,87	-6.000,00	-7.217,20
A Resultat af drift	-210.473,08	-178.800,00	-103.252,16

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))	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-210.473,08	-178.800,00	-103.252,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-576.969,14	210.473,08	-366.496,06
742010 Årsafslutningskonto	210.473,08	-210.473,08	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

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**

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	300.000,00
0,00	300.000,00
0,00	0,00
1.297.062,67	2.512.512,64
585.791,14	373.692,16
43.298,26	809.562,71
667.973,27	1.329.257,77
1.297.062,67	2.812.512,64
-576.969,14	-366.496,06
-576.969,14	-366.496,06
-711.162,93	-2.438.820,48
-711.162,93	-2.438.820,48
0,00	0,00
-8.930,60	-7.196,10
-7.970,00	-2.673,17
-960,60	-4.522,93
-1.297.062,67	-2.812.512,64

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.299.998,00	1.300.000,00	1.684.500,00	1.299.998,00	0,00	0,00
1.299.998,00	1.300.000,00	1.684.500,00	1.299.998,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.950,57	-125.000,00	-122.043,16	0,00	0,00	-127.950,57
-127.950,57	-125.000,00	-122.043,16	0,00	0,00	-127.950,57

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.827,24	-28.500,00	-53.000,78	0,00	0,00	-35.827,24
-410.196,82	-404.500,00	-668.857,60	0,00	-100.549,00	-309.647,82
-470.641,43	-463.500,00	-435.711,96	0,00	-468.938,43	-1.703,00
-17.470,15	-8.000,00	-200,00	0,00	0,00	-17.470,15
0,00	0,00	-4.265,50	0,00	0,00	0,00
-443.300,00	-443.300,00	-452.600,00	0,00	0,00	-443.300,00
-1.377.435,64	-1.347.800,00	-1.614.635,84	0,00	-569.487,43	-807.948,21

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.084,87	-6.000,00	-6.833,46	0,00	0,00	-5.084,87
0,00	0,00	-44.239,70	0,00	0,00	0,00
-5.084,87	-6.000,00	-51.073,16	0,00	0,00	-5.084,87

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Kirke til Kirke samarbejdet, PYM

2022

Status 30.12.2022	Indtægter	Udgifter
Tilskud. Herning Provstierne og Ikast-Brande pr.	170.000,00	
Tilskud Ikast-Brande provsti 40.000		
Kørsel		10.888,06
Projekt "kirke til kirke".*		-
Kost og logi m.v		-
Volontør (rejselegat)og PF		68.933,34
Bank gebyrer og renter		6.489,35
Administration		17.742,69
	170.000,00	104.053,44
Underskud / Overskud		65.946,56
	170.000,00	170.000,00
Indstående 8506 0000537101 30.12.2021	177.014,88	
overskud / underskud 2022	65.946,56	
Indstående i Spar Nord 8506 0000537101	242.961,44	
Indsamlingskonto 0006908454 30.12.2021	824,36	
MobilePay		
Insamlet i alt 2022	73.174,05	
minus gebyrer	(3.039,98)	
Betalt gebyrer	2.523,55	
Afsendt	(73.174,05)	

Indestående	30.12.2021	824,36
Indsamlingskonto 0006908454	30.12.2022	307,93
	Gebyrer ikke overført	307,93
	ikke afsendt	307,93

21/12/23

Lindvig Osmundsen

Revision