

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fly Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8507

CVR-nr. 79870056

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 Fly 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 udførte 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 udviser et overskud på kr. 17.612,89.

Ad. 2 Kirkebygning

Driftsudgifterne har været højere end budgetteret, dels på grund af de høje energiudgifter og udgifter til vedligeholdelse var høje i 2022, dels pga. kalkning, der blev dyrere, da vi ikke fik kalket kirken i 2021. Varmeudgiften været høj på grund af de stigende gaspriser – vi kan dog konstatere, at der sker en tilbagebetaling i 2023 af kr. 25.404,94 plus moms kr. 6.351,23 i 2023.

Ad. 3 Kirkelige aktiviteter

Lønbudgettet har været belastet af mange vikarer, da vores ene kirkesanger har været på barsel stort set hele 2022, der er søgt og modtaget lønrefusion. Vi tilstræber at overholde takstbladets lønninger, men i visse situationer har vi været nødt til at acceptere en højere timebetaling.

Ad. 6 Administration

Udgifterne er lidt større end budgetteret, da udgifterne til regnskabskontoret er højere end budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er fælles kordegnekantor for Stoholm, Kobberup, Daugbjerg, Mønsted, Smøllerup, Sparkær-Gammelstrup, Vroue, Vridsted, Sdr. Resen, Iglsø og Fly sogne. Ligningen for kordegnekantoret hos Stoholm kirkekasse.

Der er ansat 2 fælles kirkesangere i Vestfjends Pastorat, Udgiften afholdes af Fly sogn, hvor begge sangere har ansættelse – lønudgiften fordeles fra Fly Kirkekasse til de øvrige sogne i Vestfjends pastorat.

Graverne ved Vridsted kirke og Fly kirke har en kontrakt om afløsning ved sygdom og i ferier.

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	762.003,00	762.003,00	732.683,00
Øvrig drift i alt	-744.390,11	-762.003,00	-616.965,98
2 Kirkebygning og sognegård	-161.055,70	-127.000,00	-90.149,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.293,88	-14.000,00	-14.080,17
Udgifter, øvrig drift	-146.761,82	-113.000,00	-76.069,20
3 Kirkelige aktiviteter	-168.039,74	-169.500,00	-99.829,54
Indtægter	60,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.215,68	-85.000,00	-55.575,02
Udgifter, øvrig drift	-60.884,06	-84.500,00	-44.254,52
4 Kirkegård	-314.738,68	-329.082,00	-261.993,99
Indtægter	63.986,18	60.820,00	142.698,05
Udgifter, løn	-257.289,64	-252.000,00	-253.443,10
Udgifter, øvrig drift	-121.435,22	-137.902,00	-151.248,94
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	-91.489,74	-133.621,00	-121.558,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-34.522,97
Udgifter, øvrig drift	-91.489,74	-133.621,00	-87.035,47
7 Finansielle poster	-9.066,25	-2.800,00	-43.434,64
Indtægter	269,15	-800,00	6.211,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	-45.965,49
Udgifter, øvrig drift	-9.335,40	-2.000,00	-3.680,96
A Resultat af drift	17.612,89	0,00	115.717,02

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)	133.800,00	133.800,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-12.187,50	-12.675,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-37.750,00	-121.125,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	83.862,50	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	101.475,39	0,00	115.717,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-107.658,95	0,00	-107.658,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-60.000,00	-21.832,00	-81.832,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-100.360,11	-79.643,39	-180.003,50
741150 Frie midler - ombygning og inventar kapel	-219.718,00	0,00	-219.718,00
741152 Frie midler - ekstra varme	-40.000,00	0,00	-40.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-101.475,39	101.475,39	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
1.067.668,73	1.121.163,05
33.368,68	21.617,21
69.863,07	19.364,88
107.658,95	107.658,95
856.778,03	972.522,01
0,00	0,00
397.037,44	528.846,36
397.037,44	528.846,36
1.464.706,17	1.650.009,41

-527.737,06	-629.212,45
-107.658,95	-107.658,95
-60.000,00	-81.832,00
-100.360,11	-180.003,50
-259.718,00	-259.718,00
-856.778,03	-972.522,01
-856.778,03	-972.522,01
0,00	0,00
-80.191,08	-48.274,95
-63.299,76	-32.608,12
-0,02	-0,02
0,00	-117,19
-16.891,30	-15.549,62
-1.464.706,17	-1.650.009,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
762.003,00	762.003,00	732.683,00	762.003,00	0,00	0,00
762.003,00	762.003,00	732.683,00	762.003,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-154.768,01	-117.600,00	-66.328,69	0,00	-14.293,88	-140.474,13
-6.287,69	-6.700,00	-3.784,38	0,00	0,00	-6.287,69
0,00	-2.700,00	-20.036,30	0,00	0,00	0,00
-161.055,70	-127.000,00	-90.149,37	0,00	-14.293,88	-146.761,82

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-137.983,63	-90.500,00	-81.100,38	60,00	-107.215,68	-30.827,95
-1.693,65	0,00	-132,55	0,00	0,00	-1.693,65
-18.855,37	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-18.855,37
-9.507,09	-13.000,00	-14.096,61	0,00	0,00	-9.507,09
0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-168.039,74	-169.500,00	-99.829,54	60,00	-107.215,68	-60.884,06

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-308.962,94	-320.482,00	-256.304,96	63.986,18	-251.572,03	-121.377,09
-5.775,74	-8.600,00	-5.689,03	0,00	-5.717,61	-58,13
-314.738,68	-329.082,00	-261.993,99	63.986,18	-257.289,64	-121.435,22

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.415,86	0,00	-9.137,48	0,00	0,00	-15.415,86
-18.539,65	-45.000,00	-23.795,75	0,00	0,00	-18.539,65
-9.371,40	-45.000,00	-44.600,75	0,00	0,00	-9.371,40
-41.630,16	-31.375,00	-39.331,66	0,00	0,00	-41.630,16
0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.532,67	-4.746,00	-4.692,80	0,00	0,00	-6.532,67
-91.489,74	-133.621,00	-121.558,44	0,00	0,00	-91.489,74

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.653,29	-2.000,00	-3.680,96	0,00	0,00	-4.653,29
0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
269,15	500,00	0,00	269,15	0,00	0,00
-4.682,11	0,00	6.211,81	0,00	0,00	-4.682,11
0,00	0,00	-45.965,49	0,00	0,00	0,00
-9.066,25	-2.800,00	-43.434,64	269,15	0,00	-9.335,40

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.187,50	-12.675,00	0,00	0,00	0,00	-12.187,50
-37.750,00	-121.125,00	0,00	0,00	0,00	-37.750,00
133.800,00	133.800,00	0,00	133.800,00	0,00	0,00
83.862,50	0,00	0,00	133.800,00	0,00	-49.937,50

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Regnskaber over samarbejder i 2022

Fælles kirkesangere i de 5 sogne i Vestfjends Pastorat

Samlede lønomkostninger til kirkesangere og vikarer udgør

166.454

Heraf Fly kirkes andel 1/5

33.291