

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skjellerup Sogns Menighedsråd

i Hobro-Mariager Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8186

CVR-nr. 33112165

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 2022 for Skjellerup 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:

Kommentarer til regnskab 2022:

Kirkebygning:

1. Vi har ingen udgifter haft til vedligeholdelse inkl. inventar

2. Formål 2100 art 225510 Varme

Vi har foreløbig haft en budgetoverskridelse på knap 200%. Fra budgetteret 30.000.kr. til 87.473 kr. Vi har gasfyr.

3. Formål 2100 art 225520 El

Her er overskridelsen på godt 50%. Fra 6.000 kr. til 9.175 kr.

Både hvad angår varme og El, har vi gjort hvad vi kunne for at spare, dog under hensyntagen til kirkegængernes og den gamle kirkes ve og vel.

Kirkelige aktiviteter:

4. Formål 3100 art 18xxxx

Vores udgifter til lønninger er ca. 45.000 kr over budget.

5. Formål 3600 art 227080

Vi har holdt en enkelt koncert, nemlig vores adventskoncert. Udgift i alt ca. 2.000 kr.

6. Formål 3700 art 227080 + 228035

Vi har haft en enkelt foredragsarrangement. Udgift i alt ca. 5.000 kr.

Kirkegården:

7. Formål 4000 art 18xxxx

Lønninger svarer til budget.

8. Formål 4000 diverse

Vores udgifter har generelt været under budget.

Administration og fællesudgifter:

9. Formål 6000 art 227005

Menighedsrådet har været ude at se på urnekirkegårde. Udgift på 6.500 kr til buskørsel.

10. Formål 6000 art 228035

Udgift til spisning på ovennævnte studietur 4.842 kr.

11. Formål 6000 art 228035

Julefrokost for menighedsråd og personale 7.062 kr.

12. Formål 6400 art 18xxxx og 227080

Betaling for vores regnskabsfører

13. Formål 6400 art 226520

EG Brandsoft regnskabsprogram

Anlægsinvestering

14. Formål 8300 art 512310

Vi har i 2022 fået udført vores handicapvenlige adgang.

15. Formål 9200 art 101810

Og har brugt det bevilligede beløb.

16. Vi er endnu ikke påbegyndt omlægningen af kirkegården.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	920.000,00	920.000,00	860.000,00
Øvrig drift i alt	-934.369,50	-968.595,00	-916.174,69
2 Kirkebygning og sognegård	-132.377,43	-114.500,00	-75.173,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-132.377,43	-114.500,00	-75.173,74
3 Kirkelige aktiviteter	-396.382,91	-386.625,00	-380.383,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-355.180,38	-325.625,00	-341.861,71
Udgifter, øvrig drift	-41.202,53	-61.000,00	-38.521,82
4 Kirkegård	-282.262,63	-350.968,00	-290.380,24
Indtægter	37.566,67	40.207,00	51.914,18
Udgifter, løn	-271.935,42	-281.175,00	-257.971,67
Udgifter, øvrig drift	-47.893,88	-110.000,00	-84.322,75
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	-119.128,36	-116.610,00	-104.529,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.338,65	-15.000,00	-49.465,70
Udgifter, øvrig drift	-69.789,71	-101.610,00	-55.063,44
7 Finansielle poster	-4.218,17	108,00	-65.708,04
Indtægter	894,21	108,00	261,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	-62.073,57
Udgifter, øvrig drift	-5.112,38	0,00	-3.896,30
A Resultat af drift	-14.369,50	-48.595,00	-56.174,69

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	544.504,04	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	300.000,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-296.671,24	-300.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	547.832,80	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	533.463,30	-48.595,00	-56.174,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-43.079,81	-544.504,04	-587.583,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-335.798,78	11.040,74	-324.758,04
742010 Årsafslutningskonto	-533.463,30	533.463,30	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
342.594,11	871.972,30
10.391,93	9.696,07
0,36	819,29
43.079,81	587.583,85
289.122,01	273.873,09
0,00	0,00
350.688,85	318.641,14
350.688,85	318.641,14
693.282,96	1.190.613,44

-378.878,59	-912.341,89
-43.079,81	-587.583,85
-335.798,78	-324.758,04
-289.122,01	-273.873,09
-289.122,01	-273.873,09
0,00	0,00
-25.282,36	-4.398,46
-21.703,43	0,10
-3.578,93	-4.398,56
-693.282,96	-1.190.613,44

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
920.000,00	920.000,00	860.000,00	920.000,00	0,00	0,00
920.000,00	920.000,00	860.000,00	920.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-124.357,43	-104.500,00	-67.270,93	0,00	0,00	-124.357,43
-8.020,00	-10.000,00	-7.902,81	0,00	0,00	-8.020,00
-132.377,43	-114.500,00	-75.173,74	0,00	0,00	-132.377,43

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-364.919,52	-333.625,00	-358.586,04	0,00	-352.680,38	-12.239,14
0,00	-6.000,00	-46,50	0,00	0,00	0,00
-22.278,54	-22.000,00	-20.126,04	0,00	0,00	-22.278,54
-1.887,85	-10.000,00	-1.624,95	0,00	0,00	-1.887,85
-7.297,00	-15.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	-4.797,00
-396.382,91	-386.625,00	-380.383,53	0,00	-355.180,38	-41.202,53

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-273.428,67	-338.470,00	-281.661,52	37.456,67	-263.037,16	-47.848,18
-8.833,96	-12.498,00	-8.718,72	110,00	-8.898,26	-45,70
-282.262,63	-350.968,00	-290.380,24	37.566,67	-271.935,42	-47.893,88

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.121,80	-40.150,00	-28.871,53	0,00	0,00	-43.121,80
-16.853,90	-14.000,00	-26.418,43	0,00	-15.063,10	-1.790,80
-4.722,18	-10.500,00	-2.999,02	0,00	0,00	-4.722,18
-3.950,00	-3.750,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-45.293,50	-39.750,00	-38.873,88	0,00	-34.275,55	-11.017,95
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.186,98	-3.460,00	-3.516,28	0,00	0,00	-5.186,98
-119.128,36	-116.610,00	-104.529,14	0,00	-49.338,65	-69.789,71

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.517,97	0,00	-3.896,30	0,00	0,00	-3.517,97
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	894,21	108,00	107,70	894,21	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.594,41	0,00	154,13	0,00	0,00	-1.594,41
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-62.073,57	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.218,17	108,00	-65.708,04	894,21	0,00	-5.112,38

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-296.671,24	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-296.671,24
91 Salg af anlæg m.v.	544.504,04	0,00	0,00	544.504,04	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	547.832,80	0,00	0,00	844.504,04	0,00	-296.671,24

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
