

ÅRSREGNSKAB 2022

for Resen Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8573

CVR-nr. 17344811

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 Resen 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:

I 2022 var godkendt netto-udgifter på kr 2.280.327. Til udgifter var bevilget en kirkeligning på kr 2,080.327 og der skulle anvendes kr 200.000 fra frivillige midler. Der blev en merudgift på kr 61.404.

Udgifterne/indtægterne fordeler sig således:

	Udgift	Budget	Afvigelse
1. Fælles indtægter	-2.080.327,00	-2.080.327,00	0
2. Kirkebygning og sognehus	463.549,59	304.500,00	-159.049,59
3. Kirkelige aktiviteter	1.475.706,24	1.459.900,00	-15.806,24
4. Kirkegård	136.195,60	167.552,00	31.356,40
5. Præstebolig	-6.095,90	7.000,00	13.095,90
6. Administration m.m.	267.448,90	334.375,00	66.926,10
7. Finansielle poster	4.926,25	7.000,00	2.073,50
Driftsformål ialt	261.404,38	200.000,00	-61.404,38

Merudgiften kan især henføres til udgifterne til el og varme med en merudgift på kr 121.143.

Udgifterne til el og varme er fordelt således:

	Budget	Forbrug	Afvigelse
Kirke	39.000	124.921	-85.921
Sognehus	38.000	61.544	-23.544
Præstebolig	39.000	50.678	-11.678
Ialt	116.000	237.143	-121.143

Af de samlede udgifter udgør lønudgifter, incl pensioner m.v. kr 1.612.793 mod budgetteret kr 1.603.500.

Til de væsentlige udgifter og indtægter på de enkelte omkostningssteder kan knyttes følgende bemærkninger:

2. KIRKEBYGNING OG SOGNEHUS:

21. Kirkebygning:

Der har været udgift til reparation af prædikestol og en tårntrappe på kr 11.072,29. El og varm beløb sig til kr 124.921. Kalkning af kirke kostede kr 16.562. De samlede udgifter til kirke blev på kr 192.922 mod budgetteret kr 101.700. En merudgift på kr 91.222.

22. Sognehus;

Kontienes samlede udgifter var budgetteret til kr 270.626. Udgifterne blev på kr 202.800 - en merudgift på kr 67.826. Væsentligste udgifter var til el på kr 61.544 mod budgetteret kr 38.000. Desuden er foretaget lysdæmpning af al til kr 43.348.

3. KIRKELIGE AKTIVITETER:

31. Gudstjenester og kirkelige aktiviteter;

Budgettet var på kr 753.800 og udgifterne blev på kr. 739.646, en mindre-udgift på kr 14.154. De største udgifter var til løn på kr 696.321, mod budgetteret 701.200. Udgifterne til sangbøger og bibler blev på kr 8.347 mod et budget på kr 18.000. Udgifter til udsmykning af kirke (blomster, lys m.v.) blev på kr 19.451 mod budgetteret kr. 22.000.

32. Kirkelig undervisning

De samlede udgifter var budgetteret til kr 350.000. Udgifterne blev på 430.277 - en merudgift på kr 61.055.

af udgifterne kan nævnes lønninger med en samlet udgift på KR 430.227 mod budgetteret kr 350.000 - en merudgift på kr 61.055.

Til undervisningsmateriale er forbrugt kr 22.068 mod budgetteret kr 12.000

Indkøb til fortæring beløb sig til kr 24.020 mod budgetteret kr 27.000.

33. Diakonal virksomhed:

Kontiene var budgetteret med kr 15.000 Udgifterne blev på kr 3.000 til tilskud.

34. Kommunikation:

Samlede udgifter på 91.287 mod budgetteret kr 78.500 Udgifterne til porto og fragt på kr 9.344 (budget kr 15.000). Udgifterne til telefon og internet kr 8.750 (budget 8.500) og udgifter til trykning af kirkeblad kr 73.189 (budget 55.000).

35 Kirkekor:

Budget i alt på kr 65.000. Udgifterne blev på 20.280 fra lønudgifter på kr 17.752 samt udgifter til kontingent kr 2.528.

37 Foredrag og mødevirksomhed:

Samlede udgifter blev på kr 135.239 mod budgetteret 122.100, altså en merudgift på kr 13.139.

Salg ved arrangementer gav en indtægt på kr 27.685 mod budgetteret kr 10.000 De samlede lønomkostninger/honorar med et budget på kr 74.600 blev på kr 40.891. Udgifterne til annoncering blev på kr 62.314. Mod budgetteret kr 18.000.

Indkøb til fortæring under møder var budgetteret til kr 25.000 og blev på 43.419.

4. KIRKEGÅRD:

De samlede udgifter til kirkegården blev på kr 136.196 mod budgetteret kr 167.552 - en mindre-udgift på kr 31.356.

Af udgifter/indtægter kan nævnes lønudgifter på kr 257.277 - mod budgetteret 250.100

Vedligeholdelse af maskiner til kr 12.508 (budget 16.000). Køb af planter og blomster til kr 27.554 (budget 30.000). Hjemfald af gravstedskapitaler gav en indtægt på kr 257.144 (budget 250.100).

5. PRÆSTEBOLIG:

Præsteboligen var i alt budgetteret til kr 7.000 De samlede indtægter og udgifter blev på kr -6.095.

Af indtægter kan nævnes boligbidrag på kr 34.272 (budget kr 32.000), indtægt fra forbrugsafgifter kr 38.424 (budget 37.000)

Udgift til el og fjernvarme på kr 50.698 (budget kr 41.000). Udgift til ejendomsskat på kr 9.037 mod budgetteret kr 9.000.

6. ADMINISTRATION OG FÆLLESUDGIFTER:

60 Fælles formål:

Kontiene i alt budgetteret med kr 97.100 Udgifterne blev på kr 95.066. Af udgifterne kr 97.100 vedrører køb/drift af IT-udstyr kr 33.725 (Budget kr 13.300).

61. Menighedsråd

Udgifterne blev på i alt kr 43.691 mod et budget på kr 101.275 - en mindre-udgift på kr 57.584.

Af udgifterne kan nævnes lønudgift på kr 11.863 (budget 10.000). Abonnement på aviser/tidsskrifter kr 6.880 (budget kr 12.000) samt indkøb til fortæring på kr 6.998 (budget kr 12.000).

62. Personale:

I alt budgetteret med kr 47.700. Samlede udgifter blev kr 44.896. Heraf kan nævnes udgifter til kursus/efteruddannelse på kr 25.128 (Budget 25.000)

64- Økonomi:

Samlet budget på kr 50.300. Udgifterne blev på kr 45.450 som alene vedrører lønudbetaling.

69. Forsikringsbidrag og arbejdsmiljørådgivning:
Udgifterne blev i alt på kr 38.345 mod budgetteret kr 38.000.

7. FINANSIELLE POSTER:

Kontiene var i alt budgetteret med udgifter på kr 7.000. Udgifterne samlet blev kr 4.929 som vedrører renteudgifter på kr 3,085, momsregulering på kr 1.636 samt lønmodtagernes feriemidler på kr 205.

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	2.080.327,00	2.080.327,00	2.134.928,00
Øvrig drift i alt	-2.341.731,38	-2.280.327,00	-2.376.294,46
2 Kirkebygning og sognegård	-463.549,59	-304.500,00	-360.978,81
Indtægter	-545,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-112.803,24	-108.900,00	-100.440,98
Udgifter, øvrig drift	-350.201,35	-195.600,00	-260.537,83
3 Kirkelige aktiviteter	-1.475.706,24	-1.459.900,00	-1.352.958,96
Indtægter	27.685,68	10.000,00	6.052,00
Udgifter, løn	-1.185.194,00	-1.185.000,00	-1.110.145,16
Udgifter, øvrig drift	-318.197,92	-284.900,00	-248.865,80
4 Kirkegård	-136.195,60	-167.552,00	-241.463,16
Indtægter	196.376,13	181.848,00	119.076,83
Udgifter, løn	-257.277,44	-250.100,00	-251.669,98
Udgifter, øvrig drift	-75.294,29	-99.300,00	-108.870,01
5 Præstebolig mv.	6.095,90	-7.000,00	-15.819,24
Indtægter	72.696,00	69.000,00	70.675,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-66.600,10	-76.000,00	-86.494,24
6 Administration og fællesudgifter	-267.448,90	-334.375,00	-297.062,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.313,10	-59.500,00	-62.113,10
Udgifter, øvrig drift	-210.135,80	-274.875,00	-234.949,06
7 Finansielle poster	-4.926,95	-7.000,00	-108.012,13
Indtægter	0,00	0,00	3.011,81
Udgifter, løn	-204,81	0,00	-105.816,82
Udgifter, øvrig drift	-4.722,14	-7.000,00	-5.207,12
A Resultat af drift	-261.404,38	-200.000,00	-241.366,46

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	45.000,00
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	45.000,00
C Resultatopgørelse	-261.404,38	-200.000,00	-196.366,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.996,03	0,00	-7.996,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.000,00	0,00	-140.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-306.556,09	306.404,38	-151,71
741150 Kirke, fjernvarme installation	0,00	-45.000,00	-45.000,00
742010 Årsafslutningskonto	261.404,38	-261.404,38	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.041.219,53	886.143,90
4.782,48	8.535,53
11.420,08	4.477,90
7.996,03	7.996,03
1.017.020,94	865.134,44
0,00	0,00
517.563,23	249.168,31
517.563,27	227.362,38
-0,04	21.805,93
1.558.782,76	1.135.312,21

-454.552,12	-193.147,74
-7.996,03	-7.996,03
-140.000,00	-140.000,00
-306.556,09	-151,71
0,00	-45.000,00
-1.017.020,94	-865.134,44
-1.017.020,94	-865.134,44
0,00	0,00
-87.209,70	-77.030,03
-54.177,09	-70.559,10
-33.032,61	-6.470,93
-1.558.782,76	-1.135.312,21

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
2.080.327,00	2.080.327,00	2.134.928,00	2.080.327,00	0,00	0,00
2.080.327,00	2.080.327,00	2.134.928,00	2.080.327,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-192.922,99	-101.700,00	-102.994,86	-545,00	-1.760,00	-190.617,99
-270.626,60	-202.800,00	-257.983,95	0,00	-111.043,24	-159.583,36
-463.549,59	-304.500,00	-360.978,81	-545,00	-112.803,24	-350.201,35

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-739.646,44	-753.800,00	-739.495,25	0,00	-696.321,51	-43.324,93
-486.255,41	-425.200,00	-429.862,76	0,00	-430.227,83	-56.027,58
-3.000,00	-15.000,00	-3.573,75	0,00	0,00	-3.000,00
-91.284,70	-78.500,00	-67.608,50	0,00	0,00	-91.284,70
-20.280,69	-65.300,00	-27.751,02	0,00	-17.752,69	-2.528,00
-135.239,00	-122.100,00	-84.667,68	27.685,68	-40.891,97	-122.032,71
-1.475.706,24	-1.459.900,00	-1.352.958,96	27.685,68	-1.185.194,00	-318.197,92

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-136.195,60	-167.552,00	-241.463,16	196.376,13	-257.277,44	-75.294,29
-136.195,60	-167.552,00	-241.463,16	196.376,13	-257.277,44	-75.294,29

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.095,90	-7.000,00	-15.819,24	72.696,00	0,00	-66.600,10
6.095,90	-7.000,00	-15.819,24	72.696,00	0,00	-66.600,10

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.066,29	-97.100,00	-110.471,97	0,00	0,00	-95.066,29
-43.690,89	-101.275,00	-52.098,16	0,00	-11.863,10	-31.827,79
-44.896,07	-47.700,00	-54.374,00	0,00	0,00	-44.896,07
-45.449,72	-50.300,00	-45.450,11	0,00	-45.450,00	0,28
-38.345,93	-38.000,00	-34.667,92	0,00	0,00	-38.345,93
-267.448,90	-334.375,00	-297.062,16	0,00	-57.313,10	-210.135,80

Formål**7 Finansielle poster**

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.085,27	0,00	-5.207,12	0,00	0,00	-3.085,27
-1.636,87	0,00	3.011,81	0,00	0,00	-1.636,87
-204,81	0,00	-105.816,82	0,00	-204,81	0,00
-4.926,95	-7.000,00	-108.012,13	0,00	-204,81	-4.722,14

I alt**8 Anlægsramme**

92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Ingen	Beløb
-------	-------