

ÅRSREGNSKAB 2022

for Erslev Sogns Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8682

CVR-nr. 27788114

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 Erslev 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:

Driftsregnskabet udviser et underskud på kr. 29.627,23

Der er i årets løn modtaget tillægsbevilling til anlæggelse af nye urnegravpladser kr. 43.739,00
og nye døre i graverbygningen kr. 47.375,00.

Væsentlige afvigelser:

Formål 2:

Udgiften til EL er 47% højere end det budgetterede.

De øvrige udgifter på dette formål har til gengæld været tilsvarende mindre end det budgetterede.

Formål 3:

Udgiften til kirkebil/buskørsel samt udsmykning har været en del højere end budgetteret.

Formål 4:

Udskiftning af døre i graverbygning kr. 49.000

Anlæggelse af nye urnegravpladser kr. 40.000.

Til begge disse formål er der modtaget tillægsbevilling

Formål 6:

Ingen væsentlige afvigelser.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdet om fælles regnskabsfører i Morsø Provsti.

Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Morsø Provsti.

Samarbejdet om fælles graver og gravermedhjælper med Galtrup og Øster Jølby Menighedsråd.

Regnskabet herfor fremgår af dette regnskab.

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	586.114,00	495.000,00	572.569,65
Øvrig drift i alt	-615.741,23	-495.000,00	-581.847,04
2 Kirkebygning og sognegård	-75.713,16	-76.240,00	-115.445,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.397,18	-29.040,00	-14.302,02
Udgifter, øvrig drift	-45.315,98	-47.200,00	-101.143,48
3 Kirkelige aktiviteter	-145.084,57	-136.540,00	-144.637,65
Indtægter	0,00	0,00	4.727,00
Udgifter, løn	-112.073,70	-108.040,00	-125.830,74
Udgifter, øvrig drift	-33.010,87	-28.500,00	-23.533,91
4 Kirkegård	-346.118,69	-243.820,00	-230.607,08
Indtægter	61.780,31	61.700,00	57.241,93
Udgifter, løn	-241.031,71	-232.320,00	-217.299,44
Udgifter, øvrig drift	-166.867,29	-73.200,00	-70.549,57
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	-43.013,95	-39.100,00	-42.755,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.013,95	-39.100,00	-42.755,53
7 Finansielle poster	-5.810,86	700,00	-48.401,28
Indtægter	0,00	700,00	574,99
Udgifter, løn	-227,57	0,00	-47.569,65
Udgifter, øvrig drift	-5.583,29	0,00	-1.406,62
A Resultat af drift	-29.627,23	0,00	-9.277,39

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	-29.627,23	0,00	-9.277,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-90.877,79	0,00	-90.877,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-48.243,51	0,00	-48.243,51
741110 Menighedsrådets frie midler	-24.573,18	29.627,23	5.054,05
742010 Årsafslutningskonto	29.627,23	-29.627,23	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.989,37	0,00	-2.989,37

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
711.766,20	704.162,49
5.472,10	18.086,88
3.021,83	17.577,62
90.877,79	90.877,79
612.394,48	577.620,20
0,00	0,00
92.988,90	25.526,45
34.583,13	17.403,08
58.405,77	8.123,37
804.755,10	729.688,94

-166.683,85	-137.056,62
-90.877,79	-90.877,79
-48.243,51	-48.243,51
-2.989,37	-2.989,37
-24.573,18	5.054,05
-612.394,48	-577.620,20
-612.394,48	-577.620,20
0,00	0,00
-25.676,77	-15.012,12
-13.317,23	-6.080,44
-1.467,25	0,00
-10.892,29	-8.931,68
-804.755,10	-729.688,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
495.000,00	495.000,00	475.000,00	495.000,00	0,00	0,00
91.114,00	0,00	97.569,65	91.114,00	0,00	0,00
586.114,00	495.000,00	572.569,65	586.114,00	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
-68.364,61	-66.240,00	-105.952,89	0,00	-30.397,18	-37.967,43
-7.348,55	-10.000,00	-9.492,61	0,00	0,00	-7.348,55
-75.713,16	-76.240,00	-115.445,50	0,00	-30.397,18	-45.315,98

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.673,71	-118.240,00	-134.019,51	0,00	-108.073,70	-19.600,01
-4.793,51	-3.300,00	-5.523,72	0,00	0,00	-4.793,51
-3.156,40	-5.000,00	-5.372,75	0,00	0,00	-3.156,40
-9.460,95	-10.000,00	278,33	0,00	-4.000,00	-5.460,95
-145.084,57	-136.540,00	-144.637,65	0,00	-112.073,70	-33.010,87

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
-330.812,70	-231.000,00	-218.052,54	58.007,06	-223.333,16	-165.486,60
-15.305,99	-12.820,00	-12.554,54	3.773,25	-17.698,55	-1.380,69
-346.118,69	-243.820,00	-230.607,08	61.780,31	-241.031,71	-166.867,29

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/provstivalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstivalgvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.235,90	-18.500,00	-18.838,00	0,00	0,00	-20.235,90
-8.108,02	-9.900,00	-9.915,70	0,00	0,00	-8.108,02
-6.881,45	-4.000,00	-7.799,47	0,00	0,00	-6.881,45
0,00	-900,00	-150,00	0,00	0,00	0,00
-1.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.898,00
-5.890,58	-5.800,00	-6.052,36	0,00	0,00	-5.890,58
-43.013,95	-39.100,00	-42.755,53	0,00	0,00	-43.013,95

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.406,62	0,00	0,00	0,00
-1.128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.128,09
0,00	700,00	272,66	0,00	0,00	0,00
-4.455,20	0,00	302,33	0,00	0,00	-4.455,20
-227,57	0,00	-47.569,65	0,00	-227,57	0,00
-5.810,86	700,00	-48.401,28	0,00	-227,57	-5.583,29

I alt

8 Anlægsramme

I alt

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
