

ÅRSREGNSKAB 2022

for Frøslev-Møllerup-Ovtrup-Dragstrup Sognes Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8695

CVR-nr. 34685738

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 Frøslev-Møllerup-Ovtrup-Dragstrup Sognes 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:

Regnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 235.867,27

Lønudgifterne er 100.000 højere end budgetteret.
Det skyldes flere timer til en del ansatte og deraf større omkostninger.
Dels udskiftning af personale.

Formål 2:

Udgift til varme og EL er højere end budgetteret, hvilket skyldes stigende priser.
Lydanlæggene i alle kirker er set efter og renoveret, så de fungerer optimalt.
Ekstra udgift som ikke var budgetteret 10.000
Desuden er udvendig lys ved kirkerne repareret. 10.000

Formål 3:

Udgift til kirkebil i regnskabsåret er en del højere end forventet.
Det opvejes så af, at der ingen udgifter har været til kørsel med konfirmander.
Det budgetterede tilskud til Mandagsklubben er ikke udbetalt, det skyldes manglende ansøgning om tilskud.

Formål 4:

Følgende udgifter var ikke budgetteret.
Ny låge ved Mollerup, Dragstrup og Frøslev kirkegård og maling af ny låge i Dragstrup.
Nye bænke på kirkegårdene.
Opsætning af armstøtter på toiletter, så de er handicapvenlige. I alt 78.000
Omlægning af kirkegården i Frøslev kr. 29.000.

Formål 51:

Forgang i præstebolig malet. kr. 14.482
I stedet for en dyr renovering af forgangen, er resten af det afsatte beløb hertil brugt til en lille ny terrasse til kr. 26.000
Udgift til EL og varme er steget, som alle andre steder.
Ekstraudgift til vurderingsmænd fra Stiftet kr. 14.354.

Formål 6:

Lidt ekstra udgifter i forbindelse med præsteparrets jubilæum. kr. 20.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdet om fælles regnskabsfører i Morsø Provsti.
Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Morsø Provsti.

Samarbejdet om Pinsegospel med Lødderup Pastorat.
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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.157.000,00	2.157.000,00	2.306.037,42
Øvrig drift i alt	-2.392.867,27	-2.157.000,00	-2.329.636,28
2 Kirkebygning og sognegård	-464.608,01	-408.120,00	-634.522,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-145.404,75	-143.600,00	-142.348,32
Udgifter, øvrig drift	-319.203,26	-264.520,00	-492.173,89
3 Kirkelige aktiviteter	-860.437,29	-791.075,00	-748.955,77
Indtægter	1.546,84	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-634.369,31	-544.000,00	-565.949,47
Udgifter, øvrig drift	-227.614,82	-247.075,00	-184.006,30
4 Kirkegård	-673.303,60	-583.040,00	-575.269,84
Indtægter	268.858,13	265.600,00	299.114,16
Udgifter, løn	-705.239,41	-690.400,00	-683.606,80
Udgifter, øvrig drift	-236.922,32	-158.240,00	-190.777,20
5 Præstebolig mv.	-178.195,47	-182.865,00	-131.503,08
Indtægter	104.592,23	91.400,00	96.229,10
Udgifter, løn	-44.296,09	-44.000,00	-43.662,96
Udgifter, øvrig drift	-238.491,61	-230.265,00	-184.069,22
6 Administration og fællesudgifter	-204.499,51	-190.000,00	-159.902,94
Indtægter	271,80	0,00	403,00
Udgifter, løn	-41.297,34	-49.000,00	-40.600,92
Udgifter, øvrig drift	-163.473,97	-141.000,00	-119.705,02
7 Finansielle poster	-11.823,39	-1.900,00	-79.482,44
Indtægter	4.152,74	4.100,00	5.804,08
Udgifter, løn	-184,33	0,00	-74.037,42
Udgifter, øvrig drift	-15.791,80	-6.000,00	-11.249,10
A Resultat af drift	-235.867,27	0,00	-23.598,86

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-469,82
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-833.337,64	0,00	300,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-833.337,64	0,00	99.830,18
C Resultatopgørelse	-1.069.204,91	0,00	76.231,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-92.006,15	92.006,15	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-388.228,67	0,00	-388.228,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-201.143,54	0,00	-201.143,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-187.215,21	93.860,76	-93.354,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-515.310,00	833.338,00	318.028,00
741150 Omlægning kirkegården i Frøslev	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741152 Renovering forgang præstebolig	-50.000,00	50.000,00	0,00
741153 Klokketabel i Dragstrup	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741154 Studietur	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.069.204,91	-1.069.204,91	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.000,00	0,00	-50.000,00

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
3.291.018,44	3.303.800,36
14.793,55	37.558,63
12.000,00	12.000,00
388.228,67	388.228,67
2.875.996,22	2.866.013,06
3.400,00	3.400,00
3.400,00	3.400,00
1.633.823,94	373.218,56
1.516.260,37	373.218,56
92.006,15	0,00
25.557,42	0,00
4.928.242,38	3.680.418,92

-1.738.903,57	-669.698,66
-92.006,15	0,00
-388.228,67	-388.228,67
-201.143,54	-201.143,54
-50.000,00	-50.000,00
-187.215,21	-93.354,45
-515.310,00	318.028,00
-305.000,00	-255.000,00
-2.875.996,22	-2.866.013,06
-2.875.996,22	-2.866.013,06
0,00	0,00
-313.342,59	-144.707,20
-249.804,04	-69.498,79
0,00	-375,62
-63.538,55	-74.832,79
-4.928.242,38	-3.680.418,92

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
2.157.000,00	2.157.000,00	2.232.000,00	2.157.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	74.037,42	0,00	0,00	0,00
2.157.000,00	2.157.000,00	2.306.037,42	2.157.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-379.130,86	-344.200,00	-526.096,17	0,00	-112.967,89	-266.162,97
-53.040,29	-31.000,00	-73.205,88	0,00	0,00	-53.040,29
-32.436,86	-32.920,00	-35.220,16	0,00	-32.436,86	0,00
-464.608,01	-408.120,00	-634.522,21	0,00	-145.404,75	-319.203,26

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-472.856,98	-378.560,00	-372.572,92	1.000,00	-428.406,09	-45.450,89
-225.029,56	-237.015,00	-230.481,77	546,84	-145.968,47	-79.607,93
-51.956,14	-60.000,00	-41.173,42	0,00	-39.634,77	-12.321,37
-58.735,75	-51.500,00	-58.826,13	0,00	0,00	-58.735,75
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-30.238,84	-24.000,00	-31.220,52	0,00	-15.930,40	-14.308,44
-20.120,02	-38.000,00	-13.181,01	0,00	-4.429,58	-15.690,44
-1.500,00	-1.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-860.437,29	-791.075,00	-748.955,77	1.546,84	-634.369,31	-227.614,82

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
-644.397,59	-549.550,00	-557.168,78	259.634,88	-669.271,52	-234.760,95
-28.906,01	-33.490,00	-18.101,06	9.223,25	-35.967,89	-2.161,37
-673.303,60	-583.040,00	-575.269,84	268.858,13	-705.239,41	-236.922,32

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.767,02	-156.265,00	-106.872,40	64.592,23	-44.296,09	-164.063,16
-63.748,85	-53.000,00	-53.194,59	0,00	0,00	-63.748,85
29.320,40	26.400,00	28.563,91	40.000,00	0,00	-10.679,60
-178.195,47	-182.865,00	-131.503,08	104.592,23	-44.296,09	-238.491,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-19.709,17	-25.000,00	-44.763,80	271,80	-461,00	-19.519,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-110.310,74	-101.000,00	-49.179,33	0,00	-25.836,34	-84.474,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.952,66	-44.000,00	-51.303,57	0,00	-15.000,00	-39.952,66
67 Efteruddannelse	-7.370,00	-10.000,00	-4.300,00	0,00	0,00	-7.370,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.172,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.984,94	-10.000,00	-10.356,24	0,00	0,00	-9.984,94
I alt	-204.499,51	-190.000,00	-159.902,94	271,80	-41.297,34	-163.473,97

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.000,00	-11.249,10	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8.487,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.487,61
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.911,74	2.900,00	1.164,68	2.911,74	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	1.241,00	1.200,00	1.241,00	1.241,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.304,19	0,00	3.398,40	0,00	0,00	-7.304,19
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-184,33	0,00	-74.037,42	0,00	-184,33	0,00
I alt	-11.823,39	-1.900,00	-79.482,44	4.152,74	-184,33	-15.791,80

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-833.337,64	0,00	300,00	0,00	0,00	-833.337,64
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-469,82	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-833.337,64	0,00	99.830,18	0,00	0,00	-833.337,64

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		
Vester Jølby 1 K	127.682	2.050.000	818.100		Forpagtningsjord, Fjordkær
Frøslev 3 A m.fl.	6982	1.000.000	104.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.050.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Opgørelse Høstoffer 2022

Projekt	Øremærket	Ikke øremærket	Afleveret	I alt
Spejdere - Sydvestmors (lokalt)	1192,00			1192,00
Ældrearbejdet i sognene (lokalt)	391,00			391,00
				0,00
DKs Folkekirkelige Søndagsskoler (DFS)	167,00			167,00
Kristelig Forb. For Studerende (KFS)				0,00
AGAPE (diakoniforening)				0,00
Dansk Bibel Institut (DBI)				0,00
Indre Mission (projekt missionær)	1167,00			1167,00
Dansk Ethioper Mission - DEM				0,00
Friluftsmissionen (medarr. Jesperhus Gospel)	166,00			166,00
Menighedsfakultetet (MF)				0,00
Dansk Kirke i Udlandet (DSUK)	50,00			50,00
Møltrup Optagelseshjem				0,00
Folkekirkens Nødhjælp	300,00			300,00
Perlen, KFUM's sociale værested				0,00
Åbne Døre	217,00			217,00
I alt	3650,00	0,00	0,00	3650,00