

ÅRSREGNSKAB 2022

for Egeris Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 9085

CVR-nr. 18707810

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 Egeris 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:

Vi har i 2022 haft et år, hvor aktiviteterne er tilbage til normalt niveauet efter corona nedlukningerne de foregående år.

Bemærkninger til større afvigelser imellem budget og regnskab:

Formål 2: På grund af de drastiske stigninger på energipriserne har vi overskredet budgettet til el-udgifterne med næsten 100%. Udgifterne til varme har vi kunnet holde på budgettet, dels på grund af sænkning af varmen og fordi vi har fået et større beløb retur for aconto betalt gas i 2021.

Derudover har vi haft besøg af rotter i de udvendige kloakrør, som har betydet en uventet udgift.

Formål 3: Vi har ikke fået brugt budgettet helt for de kirkelige aktiviteter. Vi har desværre måtte stoppe arrangementet "Leg og mad i kirken" og vi havde budgetteret med etablering af et ungdomskor, som desværre heller ikke er kommet i gang. Mange af aktiviteterne som "Mændenes mødested" og "Højskole formiddagen" er delvist selvfinansieret af deltagerne, hvorved udgifterne hertil er begrænsede.

Formål 6:

Vi havde i 2021 fået overført 30.000kr til 2022 til brug til efteruddannelse af menighedsrådet. Disse midler blev brugt.

Menighedsrådet er indforstået med risikoen af gældende praksis, med kun at have enefuldmagt på vores konti, samt den manglende funktionsadskillelse i kirkekassens regnskabsfunktion.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Regnskabssamarbejde med Skive Sogn:

Egeris Sogn har aftale med Skive Sogn om bogføring og udarbejdelse af årsregnskab.

Samarbejde med Skive Kirkegårde:

Egeris Sogn har aftale med Skive Kirkegårde om vedligeholdelse af udenoms areal omkring Kirke, sognehus, K-hus og parkeringsplads, samt vinterbekæmpelse i hverdagene.

Midlerne til disse to samarbejder reguleres over ligningen fra provstiet, så Egeris Menighedsråd har ikke udgifter / indtægter derved. Der er derfor ikke udarbejdet et bi-regnskab herfor.

Samarbejde med Estvad-Rønbjerg menighedsråd:

Organisterne og kirkesangerne ansat af Egeris menighedsråd og Estvad-Rønbjerg menighedsråd er forpligtede til at afløse hinanden ved fridage og ferier, hvorved de to menighedsråd sparer penge til afløsere.

Egeris Menighedsråd har ikke udgifter / indtægter ved denne afløser ordning. Der er derfor ikke udarbejdet et bi-regnskab herfor.

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	3.171.483,00	3.171.483,00	3.005.444,00
Øvrig drift i alt	-3.151.469,27	-3.271.483,00	-3.175.570,19
2 Kirkebygning og sognegård	-820.347,38	-776.151,00	-770.157,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-433.364,11	-426.885,00	-403.634,23
Udgifter, øvrig drift	-386.983,27	-349.266,00	-366.523,52
3 Kirkelige aktiviteter	-1.571.315,39	-1.708.234,00	-1.467.531,78
Indtægter	54.943,50	0,00	24.910,50
Udgifter, løn	-1.355.366,05	-1.338.034,00	-1.241.794,93
Udgifter, øvrig drift	-270.892,84	-370.200,00	-250.647,35
4 Kirkegård	-11.115,00	-50.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.115,00	-50.000,00	0,00
5 Præstebolig mv.	32.815,89	5.500,00	-3.244,60
Indtægter	83.453,00	77.000,00	85.645,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.637,11	-71.500,00	-88.889,60
6 Administration og fællesudgifter	-422.640,61	-382.912,00	-392.362,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-131.117,64	-118.140,00	-119.001,97
Udgifter, øvrig drift	-291.522,97	-264.772,00	-273.360,50
7 Finansielle poster	-358.866,78	-359.686,00	-542.273,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-167.242,79
Udgifter, øvrig drift	-358.866,78	-359.686,00	-375.030,80
A Resultat af drift	20.013,73	-100.000,00	-170.126,19

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)	991.914,00	991.914,00	941.914,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-17.593,75	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	974.320,25	941.914,00	941.914,00
C Resultatopgørelse	994.333,98	841.914,00	771.787,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-227.881,08	5.877,27	-222.003,81
721150 Langfristet gæld	23.547.852,96	-941.914,20	22.605.938,76
741110 Menighedsrådets frie midler	-200.411,87	-55.890,80	-256.302,67
741152 Efteruddannelse Menighedsråd	-30.000,00	30.000,00	0,00
741153 Overskud rep.tag carport Bilstrupparken	0,00	-32.406,25	-32.406,25
742010 Årsafslutningskonto	-994.333,98	994.333,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-10.386,98	0,00	-10.386,98

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

721150 Langfristet gæld

721160 Arv og donationer

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

951510 Kreditorer

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	5.008,00
0,00	5.008,00
0,00	0,00
530.635,40	559.410,24
529.273,40	557.860,67
1.362,00	1.549,57
530.635,40	564.418,24

23.079.173,03	22.084.839,05
-227.881,08	-222.003,81
23.547.852,96	22.605.938,76
-10.386,98	-10.386,98
-200.411,87	-256.302,67
-30.000,00	-32.406,25
0,00	0,00
-23.547.852,96	-22.605.938,76
-23.547.852,96	-22.605.938,76
-61.955,47	-43.318,53
-48.772,66	-17.453,98
0,00	-4.193,15
-13.182,81	-21.671,40
-530.635,40	-564.418,24

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
3.171.483,00	3.171.483,00	3.005.444,00	3.171.483,00	0,00	0,00
3.171.483,00	3.171.483,00	3.005.444,00	3.171.483,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.870,00	0,00	0,00	0,00	-7.870,00	0,00
-693.057,63	-610.651,00	-568.163,91	0,00	-418.364,31	-274.693,32
-89.488,63	-100.000,00	-124.083,81	0,00	0,00	-89.488,63
-22.801,32	-55.000,00	-70.779,91	0,00	0,00	-22.801,32
-7.129,80	-10.500,00	-7.130,12	0,00	-7.129,80	0,00
-820.347,38	-776.151,00	-770.157,75	0,00	-433.364,11	-386.983,27

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
-804.974,34	-798.481,00	-790.765,50	2.775,00	-753.274,79	-54.474,55
-308.521,39	-311.881,00	-288.212,94	0,00	-286.689,53	-21.831,86
-10.994,83	-57.000,00	-18.305,75	22.407,50	0,00	-33.402,33
-196.700,77	-204.512,00	-196.066,90	0,00	-97.703,27	-98.997,50
-103.927,95	-170.680,00	-89.569,40	0,00	-97.221,85	-6.706,10
-90.303,30	-86.480,00	-47.208,33	2.165,00	-80.149,01	-12.319,29
-53.692,81	-77.000,00	-35.202,96	27.596,00	-40.327,60	-40.961,21
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.571.315,39	-1.708.234,00	-1.467.531,78	54.943,50	-1.355.366,05	-270.892,84

4 Kirkegård

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.115,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.115,00
-11.115,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.115,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
16.081,88	12.500,00	1.677,11	37.587,00	0,00	-21.505,12
16.734,01	-7.000,00	-4.921,71	45.866,00	0,00	-29.131,99
32.815,89	5.500,00	-3.244,60	83.453,00	0,00	-50.637,11

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-121.590,90	-120.256,00	-122.931,76	0,00	-48.851,88	-72.739,02
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-92.791,22	-97.628,00	-95.993,40	0,00	-23.335,94	-69.455,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-75.276,44	-71.256,00	-83.976,51	0,00	-48.851,88	-26.424,56
63 Bygning	0,00	0,00	-2.493,75	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700,00
67 Efteruddannelse	-60.786,99	-28.000,00	-20.819,85	0,00	-10.077,94	-50.709,05
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-71.495,06	-65.772,00	-66.147,20	0,00	0,00	-71.495,06
I alt	-422.640,61	-382.912,00	-392.362,47	0,00	-131.117,64	-291.522,97

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-349.685,62	-349.686,00	-363.814,33	0,00	0,00	-349.685,62
72 Øvrige renteudgifter	-9.181,16	-10.000,00	-11.216,47	0,00	0,00	-9.181,16
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-167.242,79	0,00	0,00	0,00
I alt	-358.866,78	-359.686,00	-542.273,59	0,00	0,00	-358.866,78

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-17.593,75	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.593,75
92 Ligningsbeløb anlæg	991.914,00	991.914,00	941.914,00	991.914,00	0,00	0,00
I alt	974.320,25	941.914,00	941.914,00	991.914,00	0,00	-17.593,75

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Blå Kors	302,00
KFUM & KFUK	600,00
Danmission	555,50
Danmission "projekt fremtidsbørn"	9.562,00
FDF indsaml.projekt	445,00
Julehjælp	7.914,00
Kollekt ialt	19.378,50

2022 Årstal

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle fejler er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2022

2023

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
Projekt 1: Rep. tag carport Blistrupparken 3	8500	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	17.594	32.406	0
Projekt 2: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	17.594	32.406	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane