

ÅRSREGNSKAB 2022

for Estvad-Rønbjerg Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 9199

CVR-nr. 31815908

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 Estvad-Rønbjerg 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:

Forklaring til regnskabet 2022
Estvad-Rønbjerg sogn

Driftsresultatet for året, viser et overskud på 11.034 kr., målet var et budgetteret resultat på 0 kr. De frie midler er årets udgang 6.340 Kr.

Vi har i årets løb haft store udfordringer med stigende omkostninger til opvarmning af bygninger, men det alligevel er lykket at komme igennem året med et tilfredsstillende resultat.

Formål 1000 (Ligning):

Indtægterne er 1.518.489 kr. hvilket svare til de budgetterede driftsudgifter.

Formål 2000 (Kirkebygninger og sognegård):

Udgifterne er ca. 56.000 kr. mindre end budgetteret.

(Skyldes hovedsagelig at vi har sparet, på alt der ikke var strengt nødvendige)

Formål 3000 (Kirkelige aktiviteter):

Udgifterne er ca. 30.000 kr. mindre end budgetteret.

(Skyldes lidt mindre aktivitet generet i en tid med Corona "efterveer")

Formål 4000 (Kirkegård):

Udgifterne er ca. 99.000 kr. større end budgetteret.

(Skyldes faldende indtægter, og stigende udgifter til løn, samt anskaffelse af nye maskiner)

Formål 5000 (Præstegården):

Udgifterne er ca. 6.000 kr. mindre end budgetteret.

(Skyldes at mindre vedligeholdelsesarbejde, der ikke har kunne gennemføres før årsskifte)

Formål 6000 (Administration):

Udgifterne er ca. 6.000 kr. mindre end budgetteret.

(Skyldes generelle besparelser de steder det har kunne lade sig gøre)

Formål 7000 (Finansielle poster):

Udgifterne er ca. 12.000 kr. mindre end budgetteret.

(Skyldes renteindtægter)

Formål 8000 (Anlæg):

Indtægter er ca. 180.000 kr. mere end budgetteret.

(Skyldes at ligningsbeløbet til anlæg er overført til 2023)

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	1.529.489,00	1.529.489,00	1.215.619,00
Øvrig drift i alt	-1.518.454,85	-1.529.489,00	-1.403.072,17
2 Kirkebygning og sognegård	-328.327,91	-384.168,00	-219.468,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.766,07	-9.082,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-318.561,84	-375.086,00	-219.468,60
3 Kirkelige aktiviteter	-580.813,09	-610.972,00	-532.021,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-535.889,44	-535.636,00	-482.819,81
Udgifter, øvrig drift	-44.923,65	-75.336,00	-49.201,90
4 Kirkegård	-398.176,95	-299.072,00	-322.222,32
Indtægter	236.810,66	264.425,00	264.045,94
Udgifter, løn	-523.969,88	-450.342,00	-412.885,96
Udgifter, øvrig drift	-111.017,73	-113.155,00	-173.382,30
5 Præstebolig mv.	-66.246,67	-72.001,00	-75.201,22
Indtægter	72.075,40	71.000,00	70.862,00
Udgifter, løn	-4.883,05	-4.541,00	-16.956,18
Udgifter, øvrig drift	-133.439,02	-138.460,00	-129.107,04
6 Administration og fællesudgifter	-157.077,44	-163.276,00	-187.181,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.077,44	-163.276,00	-187.181,16
7 Finansielle poster	12.187,21	0,00	-66.977,16
Indtægter	13.663,49	0,00	2.676,38
Udgifter, løn	-347,53	0,00	-69.634,40
Udgifter, øvrig drift	-1.128,75	0,00	-19,14
A Resultat af drift	11.034,15	0,00	-187.453,17

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)	180.000,00	180.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	176.550,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-180.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	180.000,00	0,00	176.550,00
C Resultatopgørelse	191.034,15	0,00	-10.903,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-767.530,08	-176.550,00	-944.080,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-85.093,00	0,00	-85.093,00
741110 Menighedsrådets frie midler	4.693,53	-11.034,15	-6.340,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-176.550,00	-3.450,00	-180.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-191.034,15	191.034,15	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.813.700,62	2.841.727,48
29.603,62	39.244,32
3.916,00	4.153,48
767.530,08	944.080,08
2.012.650,92	1.854.249,60
0,00	0,00
279.402,32	271.238,73
279.402,32	271.238,73
3.093.102,94	3.112.966,21

-1.024.479,55	-1.215.513,70
-767.530,08	-944.080,08
-85.093,00	-85.093,00
4.693,53	-6.340,62
-176.550,00	-180.000,00
-2.012.650,92	-1.854.249,60
-2.012.650,92	-1.854.249,60
0,00	0,00
-55.972,47	-43.202,91
-50.841,28	-27.496,90
-5.131,19	-15.706,01
-3.093.102,94	-3.112.966,21

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
1.529.489,00	1.529.489,00	1.215.619,00	1.529.489,00	0,00	0,00
1.529.489,00	1.529.489,00	1.215.619,00	1.529.489,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-238.251,63	-179.600,00	-147.251,66	0,00	0,00	-238.251,63
-40.711,12	-62.800,00	-54.632,27	0,00	0,00	-40.711,12
-49.365,16	-141.768,00	-17.584,67	0,00	-9.766,07	-39.599,09
-328.327,91	-384.168,00	-219.468,60	0,00	-9.766,07	-318.561,84

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
-453.681,17	-467.068,00	-455.229,48	0,00	-433.490,80	-20.190,37
-41.369,73	-46.739,00	-20.890,13	0,00	-31.132,88	-10.236,85
0,00	-15.300,00	-3.875,62	0,00	0,00	0,00
-6.000,00	-2.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
-31.132,88	-26.626,00	-14.545,60	0,00	-31.132,88	0,00
-46.940,24	-50.339,00	-29.385,95	0,00	-40.132,88	-6.807,36
-1.189,07	-2.400,00	-1.594,93	0,00	0,00	-1.189,07
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-580.813,09	-610.972,00	-532.021,71	0,00	-535.889,44	-44.923,65

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
-363.210,13	-249.168,00	-280.897,01	236.810,66	-489.003,06	-111.017,73
-34.966,82	-49.904,00	-41.325,31	0,00	-34.966,82	0,00
-398.176,95	-299.072,00	-322.222,32	236.810,66	-523.969,88	-111.017,73

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.919,35	-69.601,00	-72.882,09	72.075,40	-4.883,05	-131.111,70
-2.327,32	-2.400,00	-2.319,13	0,00	0,00	-2.327,32
-66.246,67	-72.001,00	-75.201,22	72.075,40	-4.883,05	-133.439,02

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-34.864,57	-26.976,00	-59.464,26	0,00	0,00	-34.864,57
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-39.219,99	-54.000,00	-51.864,12	0,00	0,00	-39.219,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.283,27	-16.300,00	-18.119,80	0,00	0,00	-21.283,27
63 Bygning	-7.800,00	-3.800,00	-2.939,68	0,00	0,00	-7.800,00
64 Økonomi	-49.541,29	-44.000,00	-36.867,62	0,00	0,00	-49.541,29
67 Efteruddannelse	-3.900,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.900,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-468,32	-8.200,00	-17.925,68	0,00	0,00	-468,32
I alt	-157.077,44	-163.276,00	-187.181,16	0,00	0,00	-157.077,44

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-19,14	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.663,49	0,00	0,00	13.663,49	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.128,75	0,00	2.676,38	0,00	0,00	-1.128,75
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-347,53	0,00	-69.634,40	0,00	-347,53	0,00
I alt	12.187,21	0,00	-66.977,16	13.663,49	-347,53	-1.128,75

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	176.550,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00
I alt	180.000,00	0,00	176.550,00	180.000,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Flyndersøvej 17A, Estvad		1.000.000			Præstebolig
Flyndersøvej 17B	54.041	1.250.000	346.900		Ubebygget landbrugsareal
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

*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.

Kollekt regnskab Estvad- Rønbjerg

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
22-09-2022	266				743/ Indsamling til Folkekirkens Nødhjælp/Ukraine		-1.675,00	-1.675,00
22-09-2022	268				745/ ovf. til Ukraine, Folkekirkens Nødhjælp		1.675,00	,00
12-10-2022	295				773/ Til Møltrup Optagelseshjem		-975,00	-975,00
18-10-2022	309				786/ Møltrup optagelseshjem kollekt		975,00	,00