

ÅRSREGNSKAB 2022

for Jebjerg-Lyby Sogns Menighedsråd

i Salling Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 9329

CVR-nr. 26755018

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 Jebjerg-Lyby 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:

Årets resultat er på kr. -210.357,69,- mod budgetteret -125.000,-.

Kr. 121.052,20 heraf er forbrug af øremærkede frie midler til istandsættelse af konfirmandstue og præstegård. Så det reelle underskud er kr. 89.305,-.

De samlede lønudgifter er kr. 101.918,- lavere end budgetteret.

Kirkebygning og sognegård: Merforbrug på kr. 66.638,- skyldes ekstra el arbejde ved installation af ringeanlæg, defekt oliefyr og maling af konfirmandstue kr. 22.334,- (frie midler).

Kirkelige aktiviteter: Et mindre forbrug på kr. 38.024,-.

Kirkegård: Et mindre forbrug på kr. 74.240,- og højere indtægter på kr. 23.254,-.

Præstegård: Merforbrug på kr. 211.140,- skyldes primært kr. 98.976,- i el og varme og kr. 98.717,- til udvendig maling (frie midler). Højere indtægter på kr. 11.190,- skyldes præstens højere egenbetaling af energiforbrug.

Administration og fællesudgifter: Et generelt højere forbrug på kr. 49.876,- både til Folkekirkens It og andet It, gebyrer, fortæring, godtgørelser, abonnementer og efteruddannelse - herunder afholdelse af grandæknings kursus på Jebjerg Kirkegård.

Finansielle poster: Negative renter på ca. kr. 11.497,- er ikke budgetteret.

Det igangværende anlægsprojekt med om forandring af kirkerummet i Jebjerg Kirke er endnu ikke afsluttet og restbeløbet på kr. 518.499,- videreføres derfor til 2023. Ligeledes med materiale plads og lapidarium på Jebjerg Kirkegård, der videreføres til 2023 med kr. 203.411.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Jebjerg Lyby deltager i Østsalling Pastorats samarbejder omkring kirkeblad, udflugter, arrangementer og fællesmøder. Der er aftalt fordelingsnøgler mellem menighedsrådene og udgifterne fordeles således mellem Thise, Grinderslev, Grønning og Jebjerg Lyby.

Organistens ugentlige timetal er øget med 12 timer medio 2021 - disse timer fordeles mellem Thise, Grinderslev og Grønning, således at Jebjerg Lyby ikke har en merudgift.

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	1.971.037,00	1.971.037,00	2.346.553,83
Øvrig drift i alt	-2.181.394,69	-2.096.037,00	-2.182.007,24
2 Kirkebygning og sognegård	-345.691,86	-266.296,00	-435.111,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.053,73	-91.296,00	-88.520,82
Udgifter, øvrig drift	-241.638,13	-175.000,00	-346.590,44
3 Kirkelige aktiviteter	-617.007,21	-694.254,00	-587.171,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-485.030,51	-524.254,00	-462.894,69
Udgifter, øvrig drift	-131.976,70	-170.000,00	-124.276,74
4 Kirkegård	-771.546,56	-924.661,00	-942.028,27
Indtægter	334.702,93	311.449,00	283.108,81
Udgifter, løn	-825.488,63	-881.110,00	-852.898,02
Udgifter, øvrig drift	-280.760,86	-355.000,00	-372.239,06
5 Præstebolig mv.	-228.607,31	-34.000,00	-28.692,57
Indtægter	86.190,00	75.000,00	77.220,00
Udgifter, løn	-19.356,85	-24.700,00	-24.553,73
Udgifter, øvrig drift	-295.440,46	-84.300,00	-81.358,84
6 Administration og fællesudgifter	-210.193,29	-174.826,00	-175.974,75
Indtægter	21,32	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.952,00	-48.440,00	-58.171,22
Udgifter, øvrig drift	-176.262,61	-126.386,00	-117.803,53
7 Finansielle poster	-8.348,46	-2.000,00	-13.028,96
Indtægter	3.149,08	0,00	1.212,63
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.497,54	-2.000,00	-14.241,59
A Resultat af drift	-210.357,69	-125.000,00	164.546,59

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)	358.500,00	358.500,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.596,25	-123.500,00	-288.501,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-31.588,94	-235.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	239.314,81	0,00	-288.501,25
C Resultatopgørelse	28.957,12	-125.000,00	-123.954,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-88.100,03	0,00	-88.100,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-161.175,00	23.202,00	-137.973,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-151.397,26	30.199,68	-121.197,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-518.499,00	-203.411,00	-721.910,00
741150 Konfirmandstue/præstegård	-147.000,00	121.052,20	-25.947,80
742010 Årsafslutningskonto	-28.957,12	28.957,12	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.690.347,80	2.583.798,15
67.331,09	77.055,02
17.298,63	19.967,66
88.100,03	88.100,03
2.517.618,05	2.398.675,44
0,00	0,00
995.210,44	998.872,76
993.043,82	997.573,66
2.166,62	1.299,10
3.685.558,24	3.582.670,91
-1.066.171,29	-1.095.128,41
-88.100,03	-88.100,03
-161.175,00	-137.973,00
-151.397,26	-121.197,58
-518.499,00	-721.910,00
-147.000,00	-25.947,80
-2.517.618,05	-2.398.675,44
-2.517.618,05	-2.398.675,44
0,00	0,00
-101.768,90	-88.867,06
-63.861,92	-50.411,25
-37.906,98	-38.455,81
-3.685.558,24	-3.582.670,91

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
1.971.037,00	1.971.037,00	2.302.502,00	1.971.037,00	0,00	0,00
0,00	0,00	44.051,83	0,00	0,00	0,00
1.971.037,00	1.971.037,00	2.346.553,83	1.971.037,00	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
-258.571,29	-229.296,00	-344.028,54	0,00	-104.053,73	-154.517,56
-63.803,74	-30.000,00	-81.769,42	0,00	0,00	-63.803,74
-23.316,83	-7.000,00	-9.313,30	0,00	0,00	-23.316,83
-345.691,86	-266.296,00	-435.111,26	0,00	-104.053,73	-241.638,13

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
-3.197,44	-10.000,00	-8.100,20	0,00	0,00	-3.197,44
-501.843,45	-574.029,00	-509.783,18	0,00	-469.559,10	-32.284,35
-32.207,80	-37.225,00	-14.439,63	0,00	0,00	-32.207,80
-3.765,96	-10.000,00	-1.121,20	0,00	0,00	-3.765,96
-57.102,54	-35.000,00	-45.295,08	0,00	0,00	-57.102,54
-17.100,71	-15.000,00	-8.432,14	0,00	-13.841,00	-3.259,71
-1.789,31	-8.000,00	0,00	0,00	-1.630,41	-158,90
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-617.007,21	-694.254,00	-587.171,43	0,00	-485.030,51	-131.976,70

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
-763.946,56	-919.661,00	-934.528,27	334.702,93	-825.488,63	-273.160,86
-7.600,00	-5.000,00	-7.500,00	0,00	0,00	-7.600,00
-771.546,56	-924.661,00	-942.028,27	334.702,93	-825.488,63	-280.760,86

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-228.607,31	-34.000,00	-28.692,57	86.190,00	-19.356,85	-295.440,46
-228.607,31	-34.000,00	-28.692,57	86.190,00	-19.356,85	-295.440,46

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.439,01	-35.000,00	-40.226,57	21,32	0,00	-45.460,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.044,20	-30.000,00	-43.719,17	0,00	0,00	-40.044,20
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.621,66	-30.914,00	-24.596,15	0,00	2.703,00	-54.324,66
64 Økonomi	-42.037,12	-62.440,00	-50.535,30	0,00	-36.655,00	-5.382,12
67 Efteruddannelse	-7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.400,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-7.178,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.178,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.472,35	-16.472,00	-16.897,56	0,00	0,00	-16.472,35
I alt	-210.193,29	-174.826,00	-175.974,75	21,32	-33.952,00	-176.262,61

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-11.497,54	-2.000,00	-14.241,59	0,00	0,00	-11.497,54
76 Momsregulering	3.149,08	0,00	1.212,63	3.149,08	0,00	0,00
I alt	-8.348,46	-2.000,00	-13.028,96	3.149,08	0,00	-11.497,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-87.596,25	-123.500,00	-288.501,25	0,00	0,00	-87.596,25
83 Kirkegård	-31.588,94	-235.000,00	0,00	0,00	0,00	-31.588,94
92 Ligningsbeløb anlæg	358.500,00	358.500,00	0,00	358.500,00	0,00	0,00
I alt	239.314,81	0,00	-288.501,25	358.500,00	0,00	-119.185,19

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		
1-a Jebjerg	11758	1.000.000	170.500		Præstebolig/Mødelokaler
Ejendomsværdi i alt		1.000.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2022

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	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								
Anlægsprojekter														
(Årstal): (Formål)														
2020 Indvendig ombygning af Jøbjerg Kirke	518.499										518.499			518.499
2022: Tårntrappe Lyby Kirke *	35.000										10.410		10.410	0
2022: Automatisk ringeanlæg og dørlås	88.500							-24.590			88.500	87.596	904	0
2022: Materialeplads og lapidarium	235.000										235.000	31.589		203.411
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Opsparing														
Opsparing - Formål 1														
Opsparing - Formål 2														
Afdrag														
Afdrag - Lån 1														
Afdrag - Lån 2														
Bevillinger i alt (netto)	876.999	0	0	0	0	0	0	-24.590	0	0	852.409	119.185	11.314	721.910

* Trappen er sat op og udgiftsført ultimo 2021

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane