

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skive Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8572

CVR-nr. 37291919

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Skive 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Skive Sogns Menighedsråd har cvr. nr. 37291919.

Skive Kirkekontor administrerer personregistrering og kirkelige handlinger for Egeris, Estvad-Rønbjerg, Resen og Skive Sogne. Endvidere foretages bogføring og udarbejdelse af årsregnskab for Skive Kirkegårde og Egeris Sogn.

Aktivitetsniveauet og udvikling i Skive Sogn kan belyses ved følgende

År	Aktiviteter	Deltagere
2023	371	23.650
2022	405	21.098

Udvalgte afvigelser mellem regnskab og budget:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på løn. Dette skyldes overvejende mindre aktivitet for kirkekorene, foredragsvirksomhed og koncertvirksomhed. 187.000

Formål 2, Kirkebygning og Sognegaard

Energi, el og varme mindreforbrug 90.000

Formål 6, Udført arbejde for Roslev Rybjerg Menighedsråd

Regnskabsassistance for Roslev Rybjerg Sogne 70.000

Øvrige bemærkninger til regnskab og kapitalbevægelser:

Da vi har været ramt af sygdom ved personalet, med relation til bogføring, er det ikke lykket os at komme i mål med vores ønskede resultat i årsregnskabet

Vi vil derfor gerne anmode om overflytning af kr. 150.000 jvf. ansøgning af 23.12.2023 til indkøb af møbler ifm. ombygning af kontorbygningen til 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Skive Kirkegårde:

Skive Sogn har aftale med Skive Kirkegårde om vedligeholdelse af udenomsareal ved kirker, sognegaard og præsteboliger. Opgaven er indregnet i ligningen for Skive Kirkegårde.

Regnskabssamarbejde med Egeris Sogn

Skive Sogn har aftale med Egeris Sogn om bogføring og udarbejdelse af årsregnskab. Opgaven er indregnet i ligningen for Skive Sogn.

Skive Menighedshjælp:

Skive, Egeris, Resen Sogne har fælles menighedshjælp. Skive Menighedshjælp aflægger særskilt regnskab, som ikke indgår i 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.442.144,53	6.371.193,00	5.958.710,47
Øvrig drift i alt	-5.940.031,62	-6.491.193,00	-6.100.099,79
2 Kirkebygning og sognegård	-1.532.054,21	-2.018.140,00	-1.597.334,51
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-568.432,16	-600.550,00	-580.616,48
Udgifter, øvrig drift	-964.622,05	-1.417.590,00	-1.016.718,03
3 Kirkelige aktiviteter	-2.705.574,47	-2.851.774,00	-2.664.900,53
Indtægter	10.925,00	4.200,00	9.250,00
Udgifter, løn	-2.265.670,64	-2.452.774,00	-2.215.922,13
Udgifter, øvrig drift	-450.828,83	-403.200,00	-458.228,40
4 Kirkegård	-235.355,77	-255.000,00	-276.101,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-232.597,46	-255.000,00	-275.966,27
Udgifter, øvrig drift	-2.758,31	0,00	-134,79
5 Præstebolig mv.	-203.771,53	-2.500,00	-53.497,88
Indtægter	81.069,59	147.000,00	129.043,42
Udgifter, løn	-5.762,14	0,00	-8.491,20
Udgifter, øvrig drift	-279.078,98	-149.500,00	-174.050,10
6 Administration og fællesudgifter	-1.265.588,61	-1.358.779,00	-1.500.201,30
Indtægter	164.545,60	0,00	0,00
Udgifter, løn	-891.555,53	-910.170,00	-900.117,85
Udgifter, øvrig drift	-538.578,68	-448.609,00	-600.083,45
7 Finansielle poster	2.312,97	-5.000,00	-8.064,51
Indtægter	2.312,97	0,00	478,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-8.543,17
A Resultat af drift	502.112,91	-120.000,00	-141.389,32

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)	365.000,00	365.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-272.310,69	-365.000,00	-543.748,75
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	92.689,31	0,00	-43.748,75
C Resultatopgørelse	594.802,22	-120.000,00	-185.138,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.733,00	0,00	-95.733,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-409.336,48	-45.047,02	-454.383,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-19.204,65	-33.286,20	-52.490,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-92.689,00	-92.689,00
741156 Til dækning af personalets ekstraarbejde 2023	0,00	-60.000,00	-60.000,00
741158 Ekstra budgetbidrag til energi tilbagebetales	0,00	-363.780,00	-363.780,00
742010 Årsafslutningskonto	-594.802,22	594.802,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-296.895,92	0,00	-296.895,92

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
132.591,27	147.124,97
36.858,27	51.391,97
95.733,00	95.733,00
0,00	0,00
865.047,03	1.692.200,37
865.047,03	1.692.200,37
997.638,30	1.839.325,34

-821.170,05	-1.415.972,27
-95.733,00	-95.733,00
-409.336,48	-454.383,50
-296.895,92	-296.895,92
-19.204,65	-52.490,85
0,00	-92.689,00
0,00	-423.780,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-176.468,25	-423.353,07
-81.299,31	-351.465,86
-17.559,67	0,00
-77.609,27	-71.887,21
-997.638,30	-1.839.325,34

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.371.193,00	6.371.193,00	5.847.664,00	6.371.193,00	0,00	0,00
70.951,53	0,00	111.046,47	70.951,53	0,00	0,00
6.442.144,53	6.371.193,00	5.958.710,47	6.442.144,53	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-991,65	0,00	-2.809,11	0,00	-991,65	0,00
-682.958,39	-1.125.030,00	-919.437,10	0,00	-253.411,71	-429.546,68
-52.436,83	-150.000,00	-78.690,81	0,00	-1.700,00	-50.736,83
-790.728,36	-718.110,00	-587.906,29	1.000,00	-307.389,82	-484.338,54
-4.938,98	-25.000,00	-8.491,20	0,00	-4.938,98	0,00
-1.532.054,21	-2.018.140,00	-1.597.334,51	1.000,00	-568.432,16	-964.622,05

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.203.945,53	-995.604,00	-1.296.630,46	0,00	-1.124.214,69	-79.730,84
-574.400,19	-551.040,00	-484.727,90	3.488,00	-437.138,00	-140.750,19
-51.370,28	-89.630,00	-58.910,84	6.500,00	-38.037,98	-19.832,30
-368.423,10	-351.350,00	-395.387,66	937,00	-202.446,18	-166.913,92
-383.769,47	-495.250,00	-224.650,04	0,00	-372.680,07	-11.089,40
-65.023,13	-303.900,00	-173.496,08	0,00	-39.733,77	-25.289,36
-56.442,77	-65.000,00	-31.097,55	0,00	-51.419,95	-5.022,82
-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.705.574,47	-2.851.774,00	-2.664.900,53	10.925,00	-2.265.670,64	-450.828,83

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-235.355,77	-255.000,00	-276.101,06	0,00	-232.597,46	-2.758,31
-235.355,77	-255.000,00	-276.101,06	0,00	-232.597,46	-2.758,31

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-129.279,11	-6.000,00	-41.085,70	43.934,00	0,00	-173.213,11
-74.492,42	3.500,00	-12.412,18	37.135,59	-5.762,14	-105.865,87
-203.771,53	-2.500,00	-53.497,88	81.069,59	-5.762,14	-279.078,98

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-524.255,44	-577.640,00	-639.383,64	164.545,60	-471.954,39	-216.846,65
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-180.454,35	-146.031,00	-196.985,88	0,00	-39.786,49	-140.667,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-114.285,30	-89.919,00	-112.263,49	0,00	5.976,31	-120.261,61
63 Bygning	-42,00	-17.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	-42,00
64 Økonomi	-162.890,92	-255.000,00	-278.600,73	0,00	-232.597,94	69.707,02
65 Personregistrering - civil	-82.918,34	-92.190,00	-84.378,42	0,00	-82.517,85	-400,49
66 Personregistrering - kirkelig	-82.918,34	-82.190,00	-84.378,42	0,00	-82.517,85	-400,49
67 Efteruddannelse	-25.014,79	-6.000,00	0,00	0,00	11.842,68	-36.857,47
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-92.809,13	-92.809,00	-101.710,72	0,00	0,00	-92.809,13
I alt	-1.265.588,61	-1.358.779,00	-1.500.201,30	164.545,60	-891.555,53	-538.578,68

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-8.543,17	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.834,31	0,00	0,00	1.834,31	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	478,66	0,00	478,66	478,66	0,00	0,00
I alt	2.312,97	-5.000,00	-8.064,51	2.312,97	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-236.595,69	-325.000,00	-543.748,75	0,00	0,00	-236.595,69
81 Sognegård	-35.715,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.715,00
92 Ligningsbeløb anlæg	365.000,00	365.000,00	500.000,00	365.000,00	0,00	0,00
I alt	92.689,31	0,00	-43.748,75	365.000,00	0,00	-272.310,69

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		
Skive Markjorder 6a m.fl.	3458	4.850.000	404.600		Kirkekontor og sognegård
Vinde 1ax	960	1.800.000	257.400		Præstebolig-Petravej 80
Skive Markjorder 108 cm	3238	2.150.000	646.700		Præstebolig-Fr.Dal.Alle 25
Skive Markjorder 111A	19276	0	92.700		Kirkebakken 10
Ejendomsværdi i alt		8.800.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	140,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.626,00
Skive Menighedshjælp	7.045,00
Promision	85,00
KFUM & KFUK	310,00
Den Blå Viol	1.154,00
Børnesagens Fællesråd	1.722,00
Ialt	12.082,00

2023 Skive Kirke <-- Start her
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
 Hjæmtagne lån og afdrag på lån
 Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

FS: SKRIV KUN I GULE FÆRER + projektskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra -1 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1	Regnskab for (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 1 (+ eller -)
			hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
(Årstal): (Formål)												
2023 Omtugning sydgavl Skive K.		250.000							250.000	236.596		13.404
2023 Islands./maling Skive K.		75.000							75.000	35.715		75.000
2023 LEDpærer Skive Sognegård		40.000							40.000			4.285
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparing												
Opsparing - Formål 1									0			0
Opsparing - Formål 2									0			0
									0			0
Afdrag												
Afdrag - Lån 1									0			0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	365.000	0	0	0	0	0	0	365.000	272.311	0	92.689

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Opgørelse over varmeforbrug Skive Menighedsråd 2023.

2023

		Budget 2023	Eks. Bevilling	Ialt	Forbrug 2023	mindre forb.
225510	2101	80.000,00	80.000,00	160.000,00	- 94.294,65	65.705,35
225520	2101	20.000,00	10.000,00	30.000,00	- 9.777,33	20.222,67
						-
225510	2102	170.000,00	193.780,00	363.780,00	- 50.083,06	313.696,94
225520	2102	30.000,00	-	30.000,00	- 20.000,00	10.000,00
						-
225510	2350	70.710,00	70.000,00	140.710,00	- 70.563,65	70.146,35
225520	2350	40.000,00	10.000,00	50.000,00	- 36.111,17	13.888,83
						-
225510	5100	30.000,00		30.000,00	- 45.029,39	- 15.029,39
225520	5100	4.500,00		4.500,00	- 4.612,30	- 112,30
						-
225520	5200	12.000,00		12.000,00	- 17.337,99	- 5.337,99
						-
			363.780,00	820.990,00	- 347.809,54	473.180,46

Ekstra budgetbidrag energi
tilbagebetales

KR. 363.780,00

-
-
-
-

Skive Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning Art: 1 - 599999

Afgrensning formål: 8000 - 8200

Art: 223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
17-04-2023	263	8003			Arkitekt Asger Thomsen vedr. omfugn. Skive kirke		7.979,25	7.979,25
30-06-2023	515	8003			MURERFIRMAET TORBEN PEDERSEN-Omfugn. gavltrekanter		219.905,00	227.884,25
15-08-2023	593	8003			Arkitekt Asger Thomsen - omfugn. Skive Kirke		8.711,44	236.595,69
Art: 223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
08-10-2023	788	8101			Skive EI-Service ApS - udskiftn. spot sal, korsal		35.715,00	35.715,00