

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Vi har i 2023 haft et godt år, hvor der har været fuld gang i aktiviteterne i løbet af året.

Bemærkninger til større afvigelser imellem budget og regnskab:

Formål 2:

Udgifterne til varme og el blev ikke så store, som frygtet ved budgetlægningen. Samtidig har vi kunnet holde udgifterne til vedligeholdelse af kirken og inventaret et pænt stykke under budgettet. Vi fik dog en ekstra udgift i Sognehuset på grund af vandindtrængning. Denne udgift fik vi dog næsten dækket fra provstiets 5% midler.

Formål 3:

Vi har ikke fået brugt budgettet helt for de kirkelige aktiviteter. Vi havde budgetteret med et ungdomschor, men det er desværre ikke blevet oprettet.

Mange af aktiviteterne som "Mændenes mødested" og "Højskole formiddagen" er delvist selvfinansieret af deltagerne, hvorved udgifterne hertil er begrænsede.

Formål 5:

Der har været større udgifter til udskiftning af et vinduesparti og skybrudssikring, hvorfor budgettet er blevet overskredet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

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	3.524.487,00	3.461.112,00	3.171.483,00
Øvrig drift i alt	-3.307.251,31	-3.536.112,00	-3.151.469,27
2 Kirkebygning og sognegård	-856.999,40	-987.434,00	-820.347,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-448.101,69	-437.750,00	-433.364,11
Udgifter, øvrig drift	-408.897,71	-549.684,00	-386.983,27
3 Kirkelige aktiviteter	-1.634.499,77	-1.800.415,00	-1.571.315,39
Indtægter	43.410,50	0,00	54.943,50
Udgifter, løn	-1.330.564,16	-1.412.215,00	-1.355.366,05
Udgifter, øvrig drift	-347.346,11	-388.200,00	-270.892,84
4 Kirkegård	0,00	0,00	-11.115,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-11.115,00
5 Præstebolig mv.	-44.267,42	7.000,00	32.815,89
Indtægter	77.610,00	77.000,00	83.453,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.877,42	-70.000,00	-50.637,11
6 Administration og fællesudgifter	-437.591,66	-407.887,00	-422.640,61
Indtægter	22.152,53	0,00	0,00
Udgifter, løn	-124.472,55	-124.382,00	-131.117,64
Udgifter, øvrig drift	-335.271,64	-283.505,00	-291.522,97
7 Finansielle poster	-333.893,06	-347.376,00	-358.866,78
Indtægter	1.663,84	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-335.556,90	-347.376,00	-358.866,78
A Resultat af drift	217.235,69	-75.000,00	20.013,73

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)	1.051.914,00	1.051.914,00	991.914,00
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))	-94.075,00	-110.000,00	-17.593,75
B Resultat af anlæg	957.839,00	941.914,00	974.320,25
C Resultatopgørelse	1.175.074,69	866.914,00	994.333,98

* 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	-222.003,81	-25.524,03	-247.527,84
721150 Langfristet gæld	22.605.938,76	-941.914,20	21.664.024,56
741110 Menighedsrådets frie midler	-256.302,67	-38.154,09	-294.456,76
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-15.925,00	-15.925,00
741153 Overskud rep.tag carport Bilstrupparken	-32.406,25	32.406,25	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-123.463,62	-123.463,62
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-62.500,00	-62.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.175.074,69	1.175.074,69	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

741120 Videreførte anlægsmidler

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 2023	Ultimo 2023
5.008,00	14.196,21
5.008,00	14.196,21
0,00	0,00
559.410,24	842.731,07
557.860,67	838.259,70
1.549,57	4.471,37
564.418,24	856.927,28

22.084.839,05	20.909.764,36
-222.003,81	-247.527,84
22.605.938,76	21.664.024,56
-10.386,98	-10.386,98
-256.302,67	-294.456,76
0,00	-15.925,00
-32.406,25	-185.963,62
0,00	0,00
-22.605.938,76	-21.664.024,56
-22.605.938,76	-21.664.024,56
-43.318,53	-102.667,08
-17.453,98	-84.758,30
-4.193,15	-1.112,63
-21.671,40	-16.796,15
-564.418,24	-856.927,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
3.461.112,00	3.461.112,00	3.171.483,00	3.461.112,00	0,00	0,00			
63.375,00	0,00	0,00	63.375,00	0,00	0,00			
3.524.487,00	3.461.112,00	3.171.483,00	3.524.487,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-8.379,00	0,00	-7.870,00	0,00	-8.379,00	0,00			
-613.484,68	-749.934,00	-693.057,63	0,00	-435.563,64	-177.921,04			
-92.963,31	-135.000,00	-89.488,63	0,00	0,00	-92.963,31			
-138.013,36	-93.000,00	-22.801,32	0,00	0,00	-138.013,36			
-4.159,05	-9.500,00	-7.129,80	0,00	-4.159,05	0,00			
-856.999,40	-987.434,00	-820.347,38	0,00	-448.101,69	-408.897,71			

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-854.380,43	-836.874,00	-804.974,34	4.246,50	-759.262,33	-99.364,60			
-335.499,42	-328.623,00	-308.521,39	0,00	-273.902,41	-61.597,01			
-29.881,77	-57.000,00	-10.994,83	20.558,00	-500,00	-49.939,77			
-183.084,39	-209.505,00	-196.700,77	0,00	-99.577,77	-83.506,62			
-105.109,20	-173.466,00	-103.927,95	0,00	-97.878,19	-7.231,01			
-83.748,96	-94.747,00	-90.303,30	3.450,00	-75.424,46	-11.774,50			
-40.595,60	-98.000,00	-53.692,81	15.156,00	-24.019,00	-31.732,60			
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00			
-1.634.499,77	-1.800.415,00	-1.571.315,39	43.410,50	-1.330.564,16	-347.346,11			

4 Kirkegård

- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
0,00	0,00	-11.115,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	-11.115,00	0,00	0,00	0,00			

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-56.086,92	2.500,00	16.081,88	38.164,00	0,00	-94.250,92			
11.819,50	4.500,00	16.734,01	39.446,00	0,00	-27.626,50			
-44.267,42	7.000,00	32.815,89	77.610,00	0,00	-121.877,42			

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-140.367,85	-141.753,00	-121.590,90	22.152,53	-49.789,04	-112.731,34
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-101.851,25	-103.876,00	-92.791,22	0,00	-24.894,47	-76.956,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-84.660,80	-73.753,00	-75.276,44	0,00	-49.789,04	-34.871,76
63 Bygning	-13.127,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.127,80
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-37.078,50	-28.000,00	-60.786,99	0,00	0,00	-37.078,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-60.505,46	-60.505,00	-71.495,06	0,00	0,00	-60.505,46
I alt	-437.591,66	-407.887,00	-422.640,61	22.152,53	-124.472,55	-335.271,64

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-335.556,90	-335.557,00	-349.685,62	0,00	0,00	-335.556,90
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-11.819,00	-9.181,16	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.663,84	0,00	0,00	1.663,84	0,00	0,00
I alt	-333.893,06	-347.376,00	-358.866,78	1.663,84	0,00	-335.556,90

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-94.075,00	-110.000,00	-17.593,75	0,00	0,00	-94.075,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.051.914,00	1.051.914,00	991.914,00	1.051.914,00	0,00	0,00
I alt	957.839,00	941.914,00	974.320,25	1.051.914,00	0,00	-94.075,00

