

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 forklaring til regnskab 2023

Efter gennemgang af årets resultat, er det tydelig, at forbruget er noget lavere en budgetteret! Regnskabet viser som følge heraf et rimeligt stort overskud! Det skyldes hovedsaglig: større indtægter end ventet, mindre lønforbrug, samt færre udgifter til El og opvarmning af bygninger. Fordelt på de forskellige formåls områder, kan følgende bemærke:

Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Udgifterne er 177.940, - mindre en budgettet, de største afvigelser er på bygningsvedligehold, opvarmning af kirker og sognegård, samt anskaffelse af inventar mv.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Udgifterne er 38.604, - mindre en budgettet, største afvigelser er løn forbrug, der skyldes ændring af organiststillingen!

Formål 4 Kirkegård

Resultatet er 139.047, - bedre end budgettet, det skyldes en uventet stigning i hjemfald af gravstedskapital, samt et øget salg af planter, vedligehold, renhold mv.

Formål 5 præstebolig mv.

Resultatet følger stort set budgettet med et lille + på 2.159, -

Formål 6 administration og fællesudgifter

Udgifterne er 31.716, - mindre en budgettet, de største afvigelser er kontorudgifter, samt buskørsel, og fortæring.

Formål 7 finansielle poster

Resultatet er 12.901, - bedre end budgettet

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	1.572.697,00	1.572.697,00	1.529.489,00
Øvrig drift i alt	-1.170.325,95	-1.572.697,00	-1.518.454,85
2 Kirkebygning og sognegård	-154.102,91	-332.044,00	-328.327,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.172,09	-9.058,00	-9.766,07
Udgifter, øvrig drift	-144.930,82	-322.986,00	-318.561,84
3 Kirkelige aktiviteter	-610.977,71	-649.581,00	-580.813,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-522.663,77	-558.353,00	-535.889,44
Udgifter, øvrig drift	-88.313,94	-91.228,00	-44.923,65
4 Kirkegård	-171.732,17	-310.780,00	-398.176,95
Indtægter	414.648,40	264.046,00	236.810,66
Udgifter, løn	-481.094,36	-471.071,00	-523.969,88
Udgifter, øvrig drift	-105.286,21	-103.755,00	-111.017,73
5 Præstebolig mv.	-72.673,84	-74.834,00	-66.246,67
Indtægter	73.364,00	69.168,00	72.075,40
Udgifter, løn	-6.547,72	-4.529,00	-4.883,05
Udgifter, øvrig drift	-139.490,12	-139.473,00	-133.439,02
6 Administration og fællesudgifter	-173.690,03	-205.407,00	-157.077,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-173.690,03	-205.407,00	-157.077,44
7 Finansielle poster	12.850,71	-51,00	12.187,21
Indtægter	12.850,71	0,00	13.663,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	-347,53
Udgifter, øvrig drift	0,00	-51,00	-1.128,75
A Resultat af drift	402.371,05	0,00	11.034,15

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)	50.000,00	50.000,00	180.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	50.000,00	0,00	180.000,00
C Resultatopgørelse	452.371,05	0,00	191.034,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-944.080,08	0,00	-944.080,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-85.093,00	0,00	-85.093,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-6.340,62	-402.371,05	-408.711,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-180.000,00	-50.000,00	-230.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-452.371,05	452.371,05	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 2023	Ultimo 2023
2.841.727,48	2.678.524,99
39.244,32	65.165,13
4.153,48	0,00
944.080,08	944.080,08
1.854.249,60	1.669.279,78
0,00	0,00
271.238,73	713.527,91
271.238,73	713.527,91
3.112.966,21	3.392.052,90

-1.215.513,70	-1.667.884,75
-944.080,08	-944.080,08
-85.093,00	-85.093,00
-6.340,62	-408.711,67
-180.000,00	-230.000,00
-1.854.249,60	-1.669.279,78
-1.854.249,60	-1.669.279,78
0,00	0,00
-43.202,91	-54.888,37
-27.496,90	-13.912,15
-15.706,01	-40.976,22
-3.112.966,21	-3.392.052,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.572.697,00	1.572.697,00	1.529.489,00	1.572.697,00	0,00	0,00
1.572.697,00	1.572.697,00	1.529.489,00	1.572.697,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-82.400,09	-198.569,00	-238.251,63	0,00	0,00	-82.400,09
-26.593,93	-54.479,00	-40.711,12	0,00	0,00	-26.593,93
-45.108,89	-78.996,00	-49.365,16	0,00	-9.172,09	-35.936,80
-154.102,91	-332.044,00	-328.327,91	0,00	-9.172,09	-144.930,82

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-489.697,71	-534.189,00	-453.681,17	0,00	-438.255,86	-51.441,85
-43.254,03	-38.237,00	-41.369,73	0,00	-27.135,97	-16.118,06
-5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,00
-10.922,50	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-10.922,50
-27.135,97	-27.610,00	-31.132,88	0,00	-27.135,97	0,00
-32.807,93	-41.450,00	-46.940,24	0,00	-27.135,97	-5.671,96
-6.654,57	-1.595,00	-1.189,07	0,00	-3.000,00	-3.654,57
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-610.977,71	-649.581,00	-580.813,09	0,00	-522.663,77	-88.313,94

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.322,96	-257.526,00	-363.210,13	414.648,40	-430.810,15	-101.161,21
-54.409,21	-53.254,00	-34.966,82	0,00	-50.284,21	-4.125,00
-171.732,17	-310.780,00	-398.176,95	414.648,40	-481.094,36	-105.286,21

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.343,36	-72.515,00	-63.919,35	73.364,00	-6.547,72	-137.159,64
-2.330,48	-2.319,00	-2.327,32	0,00	0,00	-2.330,48
-72.673,84	-74.834,00	-66.246,67	73.364,00	-6.547,72	-139.490,12

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.134,63	-49.090,00	-34.864,57	0,00	0,00	-36.134,63
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-58.756,19	-79.508,00	-39.219,99	0,00	0,00	-58.756,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.492,60	-21.920,00	-21.283,27	0,00	0,00	-16.492,60
63 Bygning	-8.464,13	-6.800,00	-7.800,00	0,00	0,00	-8.464,13
64 Økonomi	-43.109,59	-40.668,00	-49.541,29	0,00	0,00	-43.109,59
67 Efteruddannelse	-3.312,50	0,00	-3.900,00	0,00	0,00	-3.312,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.420,39	-7.421,00	-468,32	0,00	0,00	-7.420,39
I alt	-173.690,03	-205.407,00	-157.077,44	0,00	0,00	-173.690,03

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	806,32	-51,00	0,00	806,32	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.360,19	0,00	13.663,49	2.360,19	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.684,20	0,00	-1.128,75	9.684,20	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-347,53	0,00	0,00	0,00
I alt	12.850,71	-51,00	12.187,21	12.850,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	180.000,00	50.000,00	0,00	0,00
I alt	50.000,00	0,00	180.000,00	50.000,00	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			

**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.*

Estvad-Rønbjerg Menighedsråd

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

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

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
09-02-2023	66				70/ FNK sogneindsamling		-1.094,50	-1.094,50
09-02-2023	68				72/ Folkekirkens Nødhjælp Ukraine		1.094,50	,00
13-09-2023	250				bl 289- indb. høstkollekt Anita Engberg		-1.385,00	-1.385,00
19-09-2023	254				bl 295 - høstkollekt til den blå viol		1.385,00	,00

MIR-navn
Styring anlægsaktiviteter 2023

Årstal
2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparring og hævde opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.
 PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger former, som hentes tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævde opsparring minus = gennemførte opsparring		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 overskud (+) underskud (-)	Årsuændede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
				opsparring	minus = gennemførte opsparring	hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Varmeanlæg i præstebodgaden		180.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180.000	0	0	180.000
Projekt 2: Kirkegårdsplan for Rønbjerg kirkegård		8300	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000
Projekt 3: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 16: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 17: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 18: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 19: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 20: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 21: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 22: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 23: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 24: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 25: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 26: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 27: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 28: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 29: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 30: Navn på projekt	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (rento)		180.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	230.000	0	0	230.000

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 side