

ÅRSREGNSKAB 2022

for Morsø Provstiudvalg

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 4466

CVR-nr. 21271004

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Morsø Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Formål 2

Huslejen er mindre end budgetteret, da der er kun opkrævet varme, men ikke el og vand, hvilket giver et mindre forbrug på forbrugskonti.

Formål 3200

Resultatet er på budgetniveau.

Formål 3202

Der er ikke brugt midler, da der ikke har været aktiviteter på landsplan.

Formål 3300

Der er brugt færre midler på diakoni.

Formål 3400

Der er ikke aktiviteter som gymnasiepræst.

Formål 3700

Kulturmødet er afholdt inden for budget.

Formål 6000

Samlet er budgettet overholdt.

Formål 6100

Repræsentation er højere end budgetteret, da der har været mange møder, heriblandt møder med overlevering fra afgående til nyvalgt PU.

Formål 6400

Resultatet er inden for budget.

Formål 6700

Der er overførte frie midler fra regnskabsårene 2019-2021.

Formål 7

Der er en renteudgift på 25.000 kr., som der ikke har været budgetteret med, grundet negative renter på indestående.

Provstiudvalget 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	2.553.250,00	2.553.000,00	2.553.000,00
Øvrig drift i alt	-2.059.184,81	-2.553.000,00	-2.219.080,94
2 Kirkebygning og sognegård	-58.744,01	-143.000,00	-122.951,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.406,25
Udgifter, øvrig drift	-58.744,01	-143.000,00	-121.545,64
3 Kirkelige aktiviteter	-206.627,38	-535.000,00	-654.352,98
Indtægter	731.174,70	780.000,00	369.216,83
Udgifter, løn	-591.250,22	-606.000,00	-622.605,93
Udgifter, øvrig drift	-346.551,86	-709.000,00	-400.963,88
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.769.265,84	-1.875.000,00	-1.421.320,68
Indtægter	16.650,00	20.000,00	15.300,00
Udgifter, løn	-828.716,96	-1.007.000,00	-683.883,69
Udgifter, øvrig drift	-957.198,88	-888.000,00	-752.736,99
7 Finansielle poster	-24.547,58	0,00	-20.455,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.547,58	0,00	-20.455,39
A Resultat af drift	494.065,19	0,00	333.919,06

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	494.065,19	0,00	333.919,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-996.721,96	-494.065,19	-1.490.787,15
741150 Præsternes efteruddannelse	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741151 Gravernes Erfa-gruppe	-15.761,45	0,00	-15.761,45
741152 Kirkebussen/kulturmødet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741153 Teatersalgudstjeneste	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-494.065,19	494.065,19	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
143.608,24	781,60
143.608,24	781,60
0,00	0,00
3.463.216,80	2.649.734,51
1.008.251,04	1.744.087,87
89.048,19	22.247,23
2.365.917,57	883.399,41
3.606.825,04	2.650.516,11

-1.192.483,41	-1.686.548,60
-996.721,96	-1.490.787,15
-195.761,45	-195.761,45
-2.385.070,47	-924.008,63
-2.385.070,47	-924.008,63
0,00	0,00
-29.271,16	-39.958,88
-24.822,70	0,00
0,00	-64.572,34
-4.448,46	24.613,46
-3.606.825,04	-2.650.516,11

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.553.250,00	2.553.000,00	2.553.000,00	2.553.250,00	0,00	0,00
2.553.250,00	2.553.000,00	2.553.000,00	2.553.250,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.744,01	-143.000,00	-122.951,89	0,00	0,00	-58.744,01
-58.744,01	-143.000,00	-122.951,89	0,00	0,00	-58.744,01

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.006,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.006,00
-23.471,10	-260.000,00	-475.753,57	731.174,70	-591.250,22	-163.395,58
-56.529,94	-80.000,00	-54.696,12	0,00	0,00	-56.529,94
-64.037,91	-115.000,00	-59.834,00	0,00	0,00	-64.037,91
-38.582,43	-50.000,00	-64.069,29	0,00	0,00	-38.582,43
-206.627,38	-535.000,00	-654.352,98	731.174,70	-591.250,22	-346.551,86

I alt

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-756.455,50	-713.000,00	-670.514,02	0,00	-393.113,59	-363.341,91
-126.528,37	-232.000,00	-55.446,58	0,00	-65.475,00	-61.053,37
-19.557,35	-24.000,00	-16.581,59	0,00	0,00	-19.557,35
-571.912,96	-682.000,00	-501.126,39	16.650,00	-370.128,37	-218.434,59
-130.281,66	-60.000,00	-1.855,40	0,00	0,00	-130.281,66
0,00	0,00	-5.525,70	0,00	0,00	0,00
-164.530,00	-164.000,00	-170.271,00	0,00	0,00	-164.530,00
-1.769.265,84	-1.875.000,00	-1.421.320,68	16.650,00	-828.716,96	-957.198,88

I alt

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.547,58	0,00	-20.455,39	0,00	0,00	-24.547,58
-24.547,58	0,00	-20.455,39	0,00	0,00	-24.547,58

I alt

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
