

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vig Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7262

CVR-nr. 46969928

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vig 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:

Årsregnskabet for 2022 viser et driftsunderskud på kr. 170 ts mod et forventet budgetresultat på kr. 0. Resultatet viser et merforbrug på kr. 170 ts.

I forhold til budgettet har der været følgende afvigelser i de enkle grupper:

- Note 1: Fælles indtægter er der en merindtægt på kr. 451 ts.
- Note 2: Kirkebygninger er der en merforbrug på kr. 170 ts.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 70 ts.
- Note 4: Kirkegården er der et merforbrug på kr. 239 ts.
- Note 5: Præstegården er der et merforbrug på kr. 274 ts.
- Note 6: Administration er der en besparelse på kr. 7 ts.
- Note 7: Finansielle poster er der en merudgift på kr. 16 ts.

Under note 1 er der under fælles indtægter modtaget kr. 451 ts fra 5% midlerne til dækning af kompensation af boligudgifter på kr. 198 ts og refusion af manglede bolig og varmebidrag på kr. 65 ts, da præstegården har været under ombygning i hele året. I kirken er der modtaget ekstra midler til lydanlæg på kr. 25 ts og rensning af orgel på kr. 99 ts, samt godtgørelse af merforbrug på el i kirke og graverbygning på kr. 29 ts. Endvidere er modtaget kr. 15 ts til dækning af selvrisiko i forbindelse med storm skade på kirkens tag, samt kr. 19 ts til dækning af rente på Stiftsslån som ikke var budgetteret.

Under note 2 er der under kirkebygninger og de tjenestelige lokaler et merforbrug på kr. 170 ts, hvilket blandt andet skyldes merforbrug på elforbrug å kr. 20 ts, lydanlæg i kirken på kr. 32. ts, rensning af orgel på kr. 99 ts og selvrisiko ved storm skade på kr. 15 ts. Merudgifterne er blevet dækket af 5% midler under note 1.

Under note 3 er der en besparelse på kr. 70 ts som blandt andet skyldes en besparelse på lønudgifter i kirken på kr. 52 ts. kirkelig undervisning er der en besparelse på kr. 11 ts og en besparelse på koncerter og foredrag på kr. 19 ts. Der har været et merforbrug på trykning af kirkeblad og hjemmeside på kr. 14 ts.

Under note 4 er der et merforbrug på kr. 239 ts som blandt andet skyldes ekstra udgifter til vedligeholdelse af maskiner og anskaffelse af maskiner på kr. 50 ts, samt ekstra udgifter til kørsel af almindeligt affald og bortskaffelse af gravminder på kr. 35 ts. Der har endvidere været en merudgift til planter og andre materialer på kirkegården på kr. 45 ts.

Da vi har ansat ny graver har dette medført ekstra kursus udgifter på kr. 30 ts, da der er en del obligatoriske kurser som skal gennemføres for nye graver. Da der har været udskiftning af personalet har dette medført ekstra udgifter til indkøb af arbejdstøj på kr. 11 ts.

Grundet manglede personale på kirkegården har vi benytte ekstern hjælp under grandækningen for kr. 30 ts.

Under note 5 er der et merforbrug på kr. 274 ts som skyldes ekstra udgifter til kompensation for boligudgifter til vores præst, samt manglede bolig og varmebidrag da vores præstegård har været under ombygning i hele 2022. Omkostningerne er dækket af 5% midler under note 1.

Under note 6 er der en samlet besparelse på kr. 7 ts. Der er en merudgift under gruppe 6100 og 6200 som vedrører ekstra udgifter til kontingenter, it og konsulenttydelser. Da menighedsrådet deler deres præstesekretær med to nabokirker har der været en besparelse på kr. 39 ts

Under note 7 er der en merudgifter på kr. 16 ts som blandt andet skyldes større renteudgifter end budgetteret til både stiftsslån på kr. 19 ts og bankrenter på kr. 6 ts. De ekstra renter til stiftsslånet er dækket af 5% midler under note 1. Endvidere er der indtægt på kr. 10 ts som vedrører årets momskorrektion.

Under anlægsaktiver er der modtaget kr. 89 ts som puljemidler til dækning af anskaffelse af ny maskine.

Da præstegården er under ombygning er der modtaget et stiftsslån på kr. 6.000 ts og puljemidler for kr. 2.182 ts.

På anlægsaktiver står der fortsat et beløb til handicapindgang ved præstegården, et beløb til stendiger på Nordre kirkegård, beplantning på kirkegården og kirkegårdskort. Et samlet beløb på kr. 235 ts, som vil blive benyttet til ekstra projekter ved ombygningen af præstegården.

Resultatdisponering: Da resultatet viser et underskud på kr. 170 ts er der almindelige frie midler væk og hensættelsen på de kr. 200 ts til hjælp ved istandsættelse af præstegården, vil blive brugt i 2023 til ekstra omkostninger ved ombygningen af præstegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vig menighedsråd har indgået et samarbejde omkring personregistrering i Vig, Egebjerg og Nr. Asmindrup sogn.

Vig menighedsråd afholder hele udgiften og Egebjerg menighedsråd refunderer 3/14 af lønudgiften og Nr. Asmindrup menighedsråd refunderer 3/14 af lønudgiften.

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	2.640.600,68	2.189.512,00	2.157.444,41
Øvrig drift i alt	-2.811.208,27	-2.189.498,00	-2.234.172,01
2 Kirkebygning og sognegård	-325.956,48	-156.000,00	-114.332,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.678,66
Udgifter, øvrig drift	-325.956,48	-156.000,00	-112.654,25
3 Kirkelige aktiviteter	-531.416,60	-601.626,00	-478.351,06
Indtægter	1.000,00	0,00	2.950,00
Udgifter, løn	-437.628,76	-511.426,00	-414.534,18
Udgifter, øvrig drift	-94.787,84	-90.200,00	-66.766,88
4 Kirkegård	-1.080.267,87	-841.237,00	-1.058.861,12
Indtægter	411.512,64	397.000,00	391.660,37
Udgifter, løn	-958.742,90	-977.937,00	-1.120.877,72
Udgifter, øvrig drift	-533.037,61	-260.300,00	-329.643,77
5 Præstebolig mv.	-407.363,48	-133.628,00	-132.637,51
Indtægter	0,00	65.000,00	0,00
Udgifter, løn	-61.291,54	-64.128,00	-60.998,53
Udgifter, øvrig drift	-346.071,94	-134.500,00	-71.638,98
6 Administration og fællesudgifter	-443.012,84	-449.557,00	-441.782,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-211.486,82	-252.250,00	-208.593,98
Udgifter, øvrig drift	-231.526,02	-197.307,00	-233.188,87
7 Finansielle poster	-23.191,00	-7.450,00	-8.206,56
Indtægter	10.374,45	800,00	64.718,11
Udgifter, løn	-580,51	0,00	-60.006,66
Udgifter, øvrig drift	-32.984,94	-8.250,00	-12.918,01
A Resultat af drift	-170.607,59	14,00	-76.727,60

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)	300.000,00	300.000,00	356.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	9.456,25	0,00	34.293,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-24.446,74	0,00	30.377,60
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-7.820.143,05	0,00	-416.368,75
B Resultat af anlæg	-7.535.133,54	300.000,00	4.302,60
C Resultatopgørelse	-7.705.741,13	300.014,00	-72.425,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-170.133,83	0,00	-170.133,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	900.000,00	5.700.000,00	6.600.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-170.999,53	170.608,13	-391,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	389.191,00	1.835.133,00	2.224.324,00
741130 Præstegårdens frie midler	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	7.705.741,13	-7.705.741,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-54.829,33	0,00	-54.829,33

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.629.511,08	3.649.400,28
2.777,93	16.340,79
98.854,18	163.641,97
170.133,83	170.133,83
3.357.745,14	3.299.283,69
0,00	0,00
591.133,40	224.953,32
471.553,46	105.008,26
119.579,94	119.945,06
4.220.644,48	3.874.353,60

618.228,31	8.323.969,44
-170.133,83	-170.133,83
-75.000,00	-75.000,00
900.000,00	6.600.000,00
-54.829,33	-54.829,33
-170.999,53	-391,40
-200.000,00	-200.000,00
389.191,00	2.224.324,00
-3.357.745,14	-3.299.283,69
-3.357.745,14	-3.299.283,69
-900.000,00	-6.600.000,00
-900.000,00	-6.600.000,00
-581.127,65	-2.299.039,35
-67.243,12	-1.739.330,26
-207.463,00	-270.329,00
-306.421,53	-289.380,09
-4.220.644,48	-3.874.353,60

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
2.189.512,00	2.189.512,00	2.108.221,00	2.189.512,00	0,00	0,00
451.088,68	0,00	49.223,41	451.088,68	0,00	0,00
2.640.600,68	2.189.512,00	2.157.444,41	2.640.600,68	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-218.725,23	-135.000,00	-92.744,26	0,00	0,00	-218.725,23
-99.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.375,00
-7.856,25	-21.000,00	-21.588,65	0,00	0,00	-7.856,25
-325.956,48	-156.000,00	-114.332,91	0,00	0,00	-325.956,48

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-444.553,18	-495.026,00	-401.840,05	1.000,00	-419.474,11	-26.079,07
-17.354,49	-29.000,00	-17.717,01	0,00	-60,88	-17.293,61
-9.422,85	-11.400,00	-12.803,99	0,00	-1.093,77	-8.329,08
-39.786,24	-26.000,00	-32.882,99	0,00	0,00	-39.786,24
-19.931,44	-34.000,00	-12.524,82	0,00	-17.000,00	-2.931,44
-368,40	-5.000,00	-582,20	0,00	0,00	-368,40
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-531.416,60	-601.626,00	-478.351,06	1.000,00	-437.628,76	-94.787,84

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
-1.062.910,73	-847.737,00	-1.065.575,24	393.315,81	-937.535,28	-518.691,26
-17.357,14	6.500,00	6.714,12	18.196,83	-21.207,62	-14.346,35
-1.080.267,87	-841.237,00	-1.058.861,12	411.512,64	-958.742,90	-533.037,61

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-407.363,48	-133.628,00	-132.637,51	0,00	-61.291,54	-346.071,94
-407.363,48	-133.628,00	-132.637,51	0,00	-61.291,54	-346.071,94

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-156.985,01	-130.000,00	-163.645,34	0,00	-17.234,07	-139.750,94
-31.465,49	-26.000,00	-26.806,70	0,00	-11.489,40	-19.976,09
-39.991,80	-40.000,00	-40.138,36	0,00	0,00	-39.991,80
-89.780,04	-89.500,00	-89.782,71	0,00	-89.780,04	0,00
-30.399,53	-52.900,00	-36.243,21	0,00	-30.399,53	0,00
-62.583,78	-79.350,00	-54.364,77	0,00	-62.583,78	0,00
-31.807,19	-31.807,00	-30.801,76	0,00	0,00	-31.807,19
-443.012,84	-449.557,00	-441.782,85	0,00	-211.486,82	-231.526,02

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-27.498,71	-8.250,00	-11.250,00	0,00	0,00	-27.498,71
72 Øvrige renteudgifter	-5.486,23	0,00	-1.668,01	0,00	0,00	-5.486,23
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-988,94	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	850,66	800,00	850,66	850,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.523,79	0,00	4.849,73	9.523,79	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-580,51	0,00	0,00	0,00	-580,51	0,00
I alt	-23.191,00	-7.450,00	-8.206,56	10.374,45	-580,51	-32.984,94

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	9.456,25	0,00	34.293,75	0,00	0,00	9.456,25
83 Kirkegård	-24.446,74	0,00	30.377,60	89.190,00	0,00	-113.636,74
85 Præsteboliger	-7.820.143,05	0,00	-416.368,75	2.181.939,90	0,00	-10.002.082,95
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	356.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	-7.535.133,54	300.000,00	4.302,60	2.571.129,90	0,00	-10.106.263,44

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Modtaget bidrag	300,00
Bidrag hjælp Ukraine	2.000,00
Modtaget Vig Tuske Støtteforening	10.000,00
Indsamling i kirken	708,00
Modtaget støtte	2.000,00
Modtaget støtte	1.500,00
Matas - julehjælp	6.000,00
Bog og ide - Julehjælp	3.000,00
Geppels legetøj - julehjælp	1.200,00
Bog og ide - julehjælp	600,00
Juelstjerner til plejehjemmet	2.040,00