

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vorde-Fiskbæk-Romlund Sognes Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8563

CVR-nr. 10011728

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 2022 for Vorde-Fiskbæk-Romlund Sognes 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 udviser et driftsoverskud på 359.770,52 kr. heraf stammer de 200.000 kr. fra 5% midler til dækning af ekstra lønomkostninger i 2021. Derudover er der modtaget 18.523 kr. i 5% midler til stigende energiudgifter.

Formål 2. De 3 kirke er vedligeholdt udvendig for 70.233 kr. der var budgetteret med 150.000 kr.
Der er brugt 120.401,44 kr. mere til varme og el end der var budgetteret.
I sognehuset er der brugt 16.105 kr. mere til varme og el end der var budgetteret.

Formål 3. Der er kommet styr på lønudgifterne, der er brugt 104.436 kr. mindre til løn end budgetteret.

Formål 4. I Graverbygning/kirkegården er der brugt 39.950 kr. mere til varme og el end der var budgetteret.
Plæneklipper er bytte for 47.500 kr.

Formål 6. I 2020 blev bankkontoen hakket og frarøvet 24.257,77 kr. det vurderes nu som et tab, da politiet har henlagt sagen.
Der er brugt 22.025 kr. mere til EDB Brandsoft, folkekirkens IT og telefon end budgetteret.

Menighedsrådets frie midler:

Primo var de negativ med	215.215,59 kr.
Overskud af drift 2022	-359.770,52 kr.
Underskud anlæg - graverbygning	58.055,71 kr.
Ultimo er de frie midler positiv med	-86.499,22 kr.

Anlæg:

Byggeri af graverfaciliteter og maskinhus ved Vorde kirke er afsluttet med en mere udgift på 58.055,71 kr. end bevilliget, beløbet er finansieret af frie midler.

I 2022 er der modtaget anlægsmidler på 56.250 kr. til renovering af 3 stk. kirkeskibe, de 2 er renoveret for 30.000 kr. det tredje skib bliver renoveret i 2023, derfor er de resterende 26.250 kr. videreført til 2023.

Menighedsrådet 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	2.836.111,00	2.617.588,00	2.737.121,00
Øvrig drift i alt	-2.476.340,48	-2.617.588,00	-3.073.318,56
2 Kirkebygning og sognegård	-479.475,41	-487.700,00	-507.896,27
Indtægter	13.800,00	6.000,00	3.800,00
Udgifter, løn	-58.968,63	-63.600,00	-56.917,87
Udgifter, øvrig drift	-434.306,78	-430.100,00	-454.778,40
3 Kirkelige aktiviteter	-861.191,77	-1.000.990,00	-919.677,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-696.378,78	-800.740,00	-764.215,38
Udgifter, øvrig drift	-164.812,99	-200.250,00	-155.462,29
4 Kirkegård	-644.503,82	-674.598,00	-966.267,93
Indtægter	445.861,85	422.862,00	358.907,94
Udgifter, løn	-713.489,25	-722.460,00	-767.462,32
Udgifter, øvrig drift	-376.876,42	-375.000,00	-557.713,55
5 Præstebolig mv.	17.081,56	-5.500,00	11.077,00
Indtægter	34.200,00	31.000,00	33.744,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.118,44	-36.500,00	-22.667,00
6 Administration og fællesudgifter	-512.129,90	-447.384,00	-476.635,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-109.737,25	-118.000,00	-121.095,40
Udgifter, øvrig drift	-402.392,65	-329.384,00	-355.540,13
7 Finansielle poster	3.878,86	-1.416,00	-213.918,16
Indtægter	6.172,14	1.515,00	1.559,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	-183.680,89
Udgifter, øvrig drift	-2.293,28	-2.931,00	-31.796,42
A Resultat af drift	359.770,52	0,00	-336.197,56

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)	56.250,00	56.250,00	650.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-30.000,00	-56.250,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-241.511,94	0,00	-669.402,35
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-215.261,94	0,00	-19.402,35
C Resultatopgørelse	144.508,58	0,00	-355.599,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-100.129,00	0,00	-100.129,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	215.215,59	-301.714,81	-86.499,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-183.456,23	157.206,23	-26.250,00
742010 Årsafslutningskonto	-144.508,58	144.508,58	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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.023.248,18	3.774.790,21
108.155,97	124.804,37
75.547,14	32.267,18
100.129,00	100.129,00
3.739.416,07	3.517.589,66
0,00	0,00
389.912,19	185.731,14
389.912,19	185.731,14
4.413.160,37	3.960.521,35

-193.369,64	-337.878,22
-100.129,00	-100.129,00
-125.000,00	-125.000,00
215.215,59	-86.499,22
-183.456,23	-26.250,00
-3.739.416,07	-3.517.589,66
-3.739.416,07	-3.517.589,66
0,00	0,00
-480.374,66	-105.053,47
0,00	-93.217,76
-475.309,87	0,00
-5.064,79	-11.835,71
-4.413.160,37	-3.960.521,35

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
2.617.588,00	2.617.588,00	2.737.121,00	2.617.588,00	0,00	0,00
218.523,00	0,00	0,00	218.523,00	0,00	0,00
2.836.111,00	2.617.588,00	2.737.121,00	2.836.111,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-313.810,15	-307.200,00	-314.669,37	0,00	-38.715,77	-275.094,38
-65.828,14	-81.000,00	-109.837,88	0,00	0,00	-65.828,14
-99.837,12	-99.500,00	-83.389,02	13.800,00	-20.252,86	-93.384,26
-479.475,41	-487.700,00	-507.896,27	13.800,00	-58.968,63	-434.306,78

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-727.311,68	-784.100,00	-825.252,06	0,00	-678.831,73	-48.479,95
-7.104,27	-55.000,00	-16.049,15	0,00	0,00	-7.104,27
-927,30	-8.000,00	-3.457,44	0,00	0,00	-927,30
-107.764,37	-91.250,00	-60.090,89	0,00	0,00	-107.764,37
-8.129,55	-36.140,00	-7.743,53	0,00	-7.859,55	-270,00
-5.125,00	-19.500,00	-7.084,60	0,00	-5.000,00	-125,00
-4.829,60	-7.000,00	0,00	0,00	-4.687,50	-142,10
-861.191,77	-1.000.990,00	-919.677,67	0,00	-696.378,78	-164.812,99

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
-619.919,92	-659.598,00	-957.872,79	444.749,75	-713.489,25	-351.180,42
-24.583,90	-15.000,00	-8.395,14	1.112,10	0,00	-25.696,00
-644.503,82	-674.598,00	-966.267,93	445.861,85	-713.489,25	-376.876,42

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.081,56	-5.500,00	11.077,00	34.200,00	0,00	-17.118,44
17.081,56	-5.500,00	11.077,00	34.200,00	0,00	-17.118,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-112.191,74	-70.800,00	-108.102,30	0,00	0,00	-112.191,74
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-111.977,94	-116.545,00	-139.883,29	0,00	-42.882,18	-69.095,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.971,15	-24.000,00	-33.924,96	0,00	0,00	-43.971,15
63 Bygning	-11.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.850,00
64 Økonomi	-81.578,76	-90.000,00	-68.500,00	0,00	0,00	-81.578,76
65 Personregistrering - civil	-24.883,13	-23.600,00	-24.219,58	0,00	-24.517,82	-365,31
66 Personregistrering - kirkelig	-62.207,78	-59.000,00	-60.548,92	0,00	-61.294,50	-913,28
67 Efteruddannelse	-26.395,65	-30.000,00	-8.679,00	0,00	18.957,25	-45.352,90
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.635,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-33.438,75	-33.439,00	-32.777,48	0,00	0,00	-33.438,75
I alt	-512.129,90	-447.384,00	-476.635,53	0,00	-109.737,25	-402.392,65

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.293,28	-2.931,00	-4.323,90	0,00	0,00	-2.293,28
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	472,46	1.515,00	1.559,15	472,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.699,68	0,00	-27.472,52	5.699,68	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-183.680,89	0,00	0,00	0,00
I alt	3.878,86	-1.416,00	-213.918,16	6.172,14	0,00	-2.293,28

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-30.000,00	-56.250,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00
83 Kirkegård	-241.511,94	0,00	-669.402,35	0,00	0,00	-241.511,94
92 Ligningsbeløb anlæg	56.250,00	56.250,00	650.000,00	56.250,00	0,00	0,00
I alt	-215.261,94	0,00	-19.402,35	56.250,00	0,00	-271.511,94

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		
1 EO, Løgstrup By	1.038 kvm.	1.750.000	304.700		Præstebolig, Lærkebakken
27c, Fiskbæk By	2059 kvm	3.200.000	359.300		Menighedshus, Borgergade
Ejendomsværdi i alt		4.950.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Byggeregnskab - Grasverbygning i Vorde

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
15-04-2020	237	8310		V	Tømrer 1419 vo ombyg		18.193,75	18.193,75
20-04-2020	249	8310			atra, arkitekt, ombygning gl. kapel		26.250,00	44.443,75
19-05-2020	311	8310			Nedb. gl skurvogn, Skals murer 7523		23.466,19	67.909,94
08-07-2020	374	8310			Elcon - opsætning af 230v samt kraft i værksted		13.820,15	81.730,09
31-12-2020	374	8310			Gebyr Elcon		-100,00	81.630,09

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
06-07-2021	337	8310		V	Snedker og tømrer, 5 vinduer	I4	14.573,00	14.573,00
06-07-2021	345	8310		V	Snedker og tømrer, Stern gavel, ny tagfod	I4	32.874,80	47.447,80
06-07-2021	346	8310		V	Snedker og tømrer, extra tagfod	I4	7.906,00	55.353,80
15-07-2021	378	8310		V	Skals murer- og ent., el-kabel+kabelskab m/sikring	I4	52.799,10	108.152,90
15-07-2021	379	8310		V	Skals murer- og ent. Blikarbejde graverhus	I4	19.661,31	127.814,21
22-10-2021	528	8310			Collstrop, maling kapel	I4	3.398,40	131.212,61
29-11-2021	600	8310			BE installationer, småmateriel + timer	I4	2.382,42	133.595,03
29-11-2021	601	8310			Snedker og tømrer, graverbygning	I4	37.937,00	171.532,03
29-11-2021	602	8310			Snedker og tømrer, 4 porte	I4	19.057,00	190.589,03
29-11-2021	603	8310			Snedker og tømrer, 5 bor bæringer 59 m fyr gran	I4	3.289,84	193.878,87
07-12-2021	625	8310			Del 1 Skals Murer-& Entreprenørforretning 8032	I4	15.428,50	209.307,37
07-12-2021	625	8310			Rest fakt 8032 Skals Murer-& Entreprenørforretning	I4	188.800,00	398.107,37
08-12-2021	626	8310			kloak, tagvand, olietank, Skals murer- og ent.	I4	3.304,00	401.411,37
08-12-2021	627	8310			Graverbygning, Skals murer- og ent.	I4	38.940,00	440.351,37
08-12-2021	628	8310			Graverbygning, værksted, Skals murer- og ent.	I4	53.100,00	493.451,37
31-12-2021	697	8310		V	Skals Murer fakt.8098, 2. aconto	I4	175.950,98	669.402,35

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
19-01-2022	108	8310			Kirkegårdskonulent-kapelbygning	I4	1.587,26	1.587,26
18-03-2022	212	8310			Slutopg. Skals murer, omb. graverbygning	I4	239.924,68	241.511,94

Udgifter i 2020 81.630,09 kr.
 Udgifter i 2021 669.402,35 kr.
 Udgifter i 2022 241.511,94 kr.

I Alt 992.544,38 kr.

Anlægsføring 650.000,00 kr.
 Fra salgssummer 284.488,67 kr.

I alt finansiering 934.488,67 kr.

Underskud dækket af frie midler 58.055,71 kr.