

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vorgod Sogns Menighedsråd

i Skjern Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 8766

CVR-nr. 14044019

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 Vorgod 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 udviser et underskud af driftsrammen på 13.244,15 kr.

Besparelse på de samlede lønomkostninger på 58.000 kr. efter lønrefusion for barsel og sygdom.

Til vikardækning i forbindelse med barsel og sygdom har der både været lønudgifter men også udgifter til ekstern entreprenør til nogle arbejdsopgaver.

I årets løb har man taget afsked både med sognepræsten og den lokalfinansierede præst. Og der er ansat ny sognepræst.

I den forbindelse har der været afholdt afskedsreceptioner og velkomst for den nye sognepræst i fællesskab med Fjølstervang.

I forbindelse med præsteskitet er præsteboligen istandsat. Der er modtaget 5%-tillægsbevilling på 98.785 kr. til dækning af manglende boligbidrag og håndværkerudgifter.

Øvrige udgifter til annoncer, møder, ordination og el og varme i boligen i ledighedsperioden er afholdt over driftsrammen, ialt ca. 27.000 kr.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Merudgifter til el og varme ialt ca. 74.000 kr.

Under formål 1 er indtægtsført 5%-tillægsbevilling på 56.000 kr. til øgede energiudgifter.

Ekstraudgifter til vedligeholdelse og anskaffelser: Udskiftning af pærer til LED, reparation ovenlysvindue, udvendigt lys og problemer med overfladevand.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Samlet set en lille besparelse på formålet.

Merudgift til betaling af indefrosne feriepenge og pension for lokalfinansieret sognepræst 19.500 kr.

Afskedsreceptioner og velkomst for sognets præster ført under formål 31. Ikke budgetteret udgift 41.600 kr.

Formål 4 - Kirkegården:

Større indtægter ca. 30.000 kr.

Merudgifter til el og varme 12.000 kr.

Formål 5 - Præstebolig:

Se bemærkninger vedrørende præsteskitte og renovering.

Merudgifter el og varme 24.000 kr.

Anlægsrammen:

Arkitekthonorar vedrørende renovering af kirken 58.360 kr.

Skema over anlægsaktiviteter vedhæftet.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 76.606,05 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vorgod Menighedsråd er med i samarbejdet om det fælles administrative kontor kaldet "Fællesadministrationen" med Vorgod, Fjølstervang, Nr. Vium - Herborg, Troldhede, Brejning, Væggerskilde og Nr. Omme som de bestillende menighedsråd og Videbæk Menighedsråd som det udførende.

Regnskabet for samarbejdet findes i Videbæk Menighedsråds regnskab som et biregnskab.

Aftale om samarbejde mellem Vorgod og Fjelstervang Sognes Menighedsråd om fælles personale.

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	2.094.785,04	1.940.000,00	1.940.000,00
Øvrig drift i alt	-2.108.029,19	-1.940.000,00	-1.770.683,31
2 Kirkebygning og sognegård	-469.118,29	-327.470,00	-321.848,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.413,99	-116.770,00	-116.063,37
Udgifter, øvrig drift	-353.704,30	-210.700,00	-205.785,38
3 Kirkelige aktiviteter	-935.585,71	-948.170,00	-861.154,67
Indtægter	18.912,40	16.000,00	6.479,20
Udgifter, løn	-821.459,75	-871.520,00	-790.808,37
Udgifter, øvrig drift	-133.038,36	-92.650,00	-76.825,50
4 Kirkegård	-372.705,53	-407.718,00	-271.676,70
Indtægter	413.572,26	383.792,00	468.522,20
Udgifter, løn	-592.099,96	-598.810,00	-564.239,55
Udgifter, øvrig drift	-194.177,83	-192.700,00	-175.959,35
5 Præstebolig mv.	-101.243,22	-4.410,00	-2.712,39
Indtægter	49.727,55	58.000,00	60.182,39
Udgifter, løn	-8.907,53	-10.110,00	-9.841,41
Udgifter, øvrig drift	-142.063,24	-52.300,00	-53.053,37
6 Administration og fællesudgifter	-219.121,00	-247.917,00	-307.956,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.852,88	-47.290,00	-100.013,95
Udgifter, øvrig drift	-171.268,12	-200.627,00	-207.942,53
7 Finansielle poster	-10.255,44	-4.315,00	-5.334,32
Indtægter	684,98	685,00	90.684,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-76.818,14
Udgifter, øvrig drift	-10.940,42	-5.000,00	-19.201,16
A Resultat af drift	-13.244,15	0,00	169.316,69

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	813.460,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-58.359,83	-38.000,00	-76.562,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-13.460,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-58.359,83	-38.000,00	723.437,25
C Resultatopgørelse	-71.603,98	-38.000,00	892.753,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-68.496,85	0,00	-68.496,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-130.000,00	0,00	-130.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-89.349,78	12.744,73	-76.605,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	437,75	20.859,25	21.297,00
741150 Frie midler til budget 2022	-38.000,00	38.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	71.603,98	-71.603,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-188.703,72	1.471,16	-187.232,56

Bevægelsen på frie midler konto 741110 fremkommer således:

Primo saldo	-89.349,78
Underskud driften	13.244,15
Overskud afsluttet anlægsarbejde	-500,00
Frie midler ultimo	<u><u>-76.605,63</u></u>

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.562.462,92	6.625.578,28
5.335,00	10.325,50
20.052,23	56.250,23
68.496,85	68.496,85
6.468.578,84	6.490.505,70
0,00	0,00
702.860,26	417.545,77
499.096,72	220.518,63
203.763,54	197.027,14
7.265.323,18	7.043.124,05

-514.112,60	-441.037,46
-68.496,85	-68.496,85
-130.000,00	-130.000,00
-188.703,72	-187.232,56
-89.349,78	-76.605,05
437,75	21.297,00
-38.000,00	0,00
-6.468.578,84	-6.490.505,70
-6.468.578,84	-6.490.505,70
0,00	0,00
-282.631,74	-111.580,89
-61.859,60	-30.148,85
-139.021,52	-4.157,33
-81.750,62	-77.274,71
-7.265.323,18	-7.043.124,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.940.000,04	1.940.000,00	1.940.000,00	1.940.000,04	0,00	0,00
154.785,00	0,00	0,00	154.785,00	0,00	0,00
2.094.785,04	1.940.000,00	1.940.000,00	2.094.785,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-208.928,59	-146.540,00	-117.921,95	0,00	-42.300,44	-166.628,15
-28.054,97	-30.000,00	-52.720,23	0,00	-1.350,00	-26.704,97
-221.661,35	-139.930,00	-142.093,51	0,00	-71.763,55	-149.897,80
-10.473,38	-11.000,00	-9.113,06	0,00	0,00	-10.473,38
-469.118,29	-327.470,00	-321.848,75	0,00	-115.413,99	-353.704,30

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-139.575,54	-120.000,00	-120.287,53	0,00	-139.575,54	0,00
-475.803,79	-428.610,00	-419.277,46	0,00	-392.392,62	-83.411,17
-70.551,00	-62.950,00	-66.682,96	3.630,00	-58.887,11	-15.293,89
-111.803,00	-133.150,00	-131.908,50	15.282,40	-104.629,23	-22.456,17
-19.210,51	-17.560,00	-18.637,45	0,00	-13.745,13	-5.465,38
-84.972,47	-126.000,00	-59.777,41	0,00	-84.172,47	-800,00
-30.975,90	-46.400,00	-43.083,36	0,00	-28.057,65	-2.918,25
-1.193,50	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.193,50
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-935.585,71	-948.170,00	-861.154,67	18.912,40	-821.459,75	-133.038,36

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-333.033,32	-369.548,00	-250.442,85	413.009,76	-566.980,69	-179.062,39
-39.672,21	-38.170,00	-21.233,85	562,50	-25.119,27	-15.115,44
-372.705,53	-407.718,00	-271.676,70	413.572,26	-592.099,96	-194.177,83

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-101.243,22	-4.410,00	-2.712,39	49.727,55	-8.907,53	-142.063,24
-101.243,22	-4.410,00	-2.712,39	49.727,55	-8.907,53	-142.063,24

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-28.032,03	-45.506,00	-64.701,82	0,00	0,00	-28.032,03
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-41.079,11	-49.900,00	-45.710,08	0,00	-10.063,10	-31.016,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.247,47	-36.000,00	-28.203,20	0,00	-7.500,00	-36.747,47
63 Bygning	-9.008,13	-3.750,00	-5.531,41	0,00	-3.336,12	-5.672,01
64 Økonomi	-62.874,42	-65.000,00	-70.283,92	0,00	-12.063,10	-50.811,32
65 Personregistrering - civil	-9.736,14	-9.180,00	-9.766,29	0,00	-9.736,14	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-5.154,42	-4.860,00	-5.170,39	0,00	-5.154,42	0,00
67 Efteruddannelse	-268,00	-15.000,00	-59.777,41	0,00	0,00	-268,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.721,28	-18.721,00	-18.811,96	0,00	0,00	-18.721,28
I alt	-219.121,00	-247.917,00	-307.956,48	0,00	-47.852,88	-171.268,12

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-9.150,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-6.789,60	-5.000,00	-8.235,01	0,00	0,00	-6.789,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	684,98	685,00	684,98	684,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.150,82	0,00	-1.816,15	0,00	0,00	-4.150,82
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	13.181,86	0,00	0,00	0,00
I alt	-10.255,44	-4.315,00	-5.334,32	684,98	0,00	-10.940,42

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-58.359,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.359,83
81 Sognegård	0,00	-38.000,00	-76.562,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-13.460,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	813.460,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-58.359,83	-38.000,00	723.437,25	0,00	0,00	-58.359,83

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
25 BF Vorgod By	2616	1.250.000	273.300		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.250.000			

**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.*

Kollektregnskab 2022

Beløb

Indsamlinger:

Hjælp til Ukraine	1.700,00
Hjælp til Ukraine, Mobilepay	19.600,00
Gideonitterne	1.100,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.160,00
Folkekirkens Nødhjælp	220,00
Høstoffer, Mobilepay	9.410,00
Supplerende høstoffer	1.100,00

I alt **34.290,00**

Udbetalinger:

Hjælp til Ukraine	21.300,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.000,00

Høstoffer:

Brødremenighedens Danske Mission	700,00
Den danske Israelmission	700,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.310,00
Global Hope Gadebørn	700,00
Luthersk Missionsforening	700,00
Mission Afrika	700,00
Provstikomiteen for YM i Skjern Provsti	0,00
Vorgod M&K Krudtuglerne	800,00
Vorgod IMs søndagsskole	800,00
Vorgod IMU	800,00
Vorgod LMs børnekreds	0,00
Vorgod LMs Teenklub	800,00

I alt udbetalt 31.310,00

Skyldige:

Gideonitterne	1.100,00
Folkekirkens Nødhjælp	380,00
Høstoffer:	
Provstikomiteen for YM i Skjern Provsti	700,00
Vorgod LM's Børnekreds	800,00

I alt til udbetaling **34.290,00**

Styring anlægsaktiviteter 2022

Vorgod kirke

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævdede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
									0			0
									0			0
									0			0
Honorar arkitekt vedr. renov.kirke									0	58.360		-58.360
									0			0
To nye tårnluger	16.125								16.125			16.125
									0			0
Maling af kirkehus/maskinhus	10.938								10.938			10.938
									0			0
									0			0
Udskiftning af vandhaner	10.000								10.000			10.000
									0			0
Aut. døråbner, frie midler 2022	-37.500							38.000	500		500	0
Bevillinger i alt (netto)	-437	0	0	0	0	0	0	38.000	37.563	58.360	500	-21.297