

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fjaltring-Trans Sognes Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8865

CVR-nr. 13765111

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 Fjaltring-Trans 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

Lønudgifter

Afvigelsen på lønudgifterne skyldes sygdom, vi har søgt og fået refusion, men det har ikke kunne dække vikarudgifterne.

1. Fælles indtægter

Vi er bevilget 5% midler til dækning af projektudgifter i forbindelse med reparation af konstruktive svigt i Trans kirkes tagkonstruktion. Udgiften er ført under formål 21.

2. Kirkebygning og sognegård

Afvigelsen her skyldes bl.a. udgift vedr. konstruktive svigt i Trans kirke, samt der har været ekstraordinære høje energipriser, vi har haft merudgift til el på kr. 83.500.

Vedr. formål 22, vi er bevilget midler til flytning af alarm, det har ikke været muligt at flytte alarmerne hvilket har givet en besparelse.

3. Kirkelige aktiviteter

Mindre afvigelser, afvigelse løn se øverst.

Formål 32, vi har ingen udgifter haft til konfirmander.

4. Kirkegård

Afvigelsen lønudgifter, se forklaring øverst.

Vi har haft indtægt på formål 40 og 41 som ikke har været budgetteret, det skyldes leje af kirken og begravelse af person uden for folkekirken.

Vi er bevilget midler til nye stakitter, bevillingen er brugt til ekstra timer på vedligeholdelse af eksisterende stakitter.

6. Administration og fællesudgifter

Kun mindre afvigelser på de forskellige formål.

Udgiften formål 68 skyldes en faktura fra Folkekirkens IT, vedr. valg 2020.

7. Finansielle poster

Afvigelsen skyldes momsregulering.

Menighedsrådets frie midler er negative, dette skyldes ekstra lønudgifter og især de høje energipriser.

Vi forventer at få dækket en del af udgifterne af 5% midlerne.

Samarbejder

Fjaltring-Trans deltager i samarbejde om fælles regnskabsfører, sammen med Thyborøn, Nørlem, Gudum, Lomborg-Rom, Flynder, Bøvling og Møborg-Nees sogne, udgiften afholdes af Thyborøn kirkekasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i Lemvig Provsti om forlængelse af samarbejde om korleder i Lemvig Provsti, udgiften afholdes af Lemvig provstiudvalgs kasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om provstiets stand på Lemvig marked og dyrskue, udgiften afholdes af Lemvig-Heldum kirkekasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om aktiviteter specielt for unge i kirkerne, udgiften afholdes af Lemvig provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde om ajourføring af digitale kirkegårds kort i provstiet, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde vedr. afregning af skyldige feriemidler i forbindelse med den nye ferielov. De skyldige feriemidler samlet i provstiudvalgs kassen og udbetales til de enkelte kirkekasser til afregning til Lønmodtagernes Feriemidler.

Fjaltring-Trans menighedsråd samarbejder med Dybe-Ramme menighedsråd, samarbejder om personale og drift af kirkegårde.

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	1.173.377,61	1.108.838,00	1.326.968,75
Øvrig drift i alt	-1.267.088,08	-1.108.838,00	-1.280.486,39
2 Kirkebygning og sognegård	-494.863,41	-305.072,00	-462.809,92
Indtægter	0,00	0,00	3.648,70
Udgifter, løn	-54.149,04	-43.572,00	-47.063,10
Udgifter, øvrig drift	-440.714,37	-261.500,00	-419.395,52
3 Kirkelige aktiviteter	-288.900,70	-280.263,00	-273.006,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-271.664,03	-238.413,00	-242.885,67
Udgifter, øvrig drift	-17.236,67	-41.850,00	-30.120,84
4 Kirkegård	-387.528,08	-409.060,00	-432.899,38
Indtægter	87.341,37	52.128,00	51.260,42
Udgifter, løn	-305.888,46	-236.015,00	-272.731,82
Udgifter, øvrig drift	-168.980,99	-225.173,00	-211.427,98
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	-44.875,49	-63.717,00	-49.295,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.875,49	-63.717,00	-49.295,21
7 Finansielle poster	-50.920,40	-50.726,00	-62.475,37
Indtægter	1.666,41	578,00	41.038,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	-40.461,29
Udgifter, øvrig drift	-52.586,81	-51.304,00	-63.053,05
A Resultat af drift	-93.710,47	0,00	46.482,36

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)	491.326,00	491.326,00	441.326,00
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	491.326,00	491.326,00	441.326,00
C Resultatopgørelse	397.615,53	491.326,00	487.808,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.536,65	0,00	-115.536,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-49.035,00	0,00	-49.035,00
721150 Langfristet gæld	3.530.603,94	-441.325,50	3.089.278,44
741110 Menighedsrådets frie midler	0,00	23.193,02	23.193,02
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.516,95	20.516,95	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-397.615,53	397.615,53	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

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
1.120.793,07	1.191.292,99
8.106,60	7.744,42
0,46	69.039,73
115.536,65	115.536,65
997.149,36	998.972,19
0,00	0,00
213.472,25	92.595,22
213.472,25	92.595,22
1.334.265,32	1.283.888,21

3.345.515,34	2.947.899,81
-115.536,65	-115.536,65
-49.035,00	-49.035,00
3.530.603,94	3.089.278,44
0,00	23.193,02
-20.516,95	0,00
-997.149,36	-998.972,19
-997.149,36	-998.972,19
-3.530.603,94	-3.089.278,44
-3.530.603,94	-3.089.278,44
-152.027,36	-143.537,39
-64.146,88	-25.958,73
-20.469,75	-115.361,79
-67.410,73	-2.216,87
-1.334.265,32	-1.283.888,21

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.108.838,00	1.108.838,00	1.170.718,00	1.108.838,00	0,00	0,00
64.539,61	0,00	156.250,75	64.539,61	0,00	0,00
1.173.377,61	1.108.838,00	1.326.968,75	1.173.377,61	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-428.681,47	-228.072,00	-356.234,43	0,00	-54.149,04	-374.532,43
-66.181,94	-77.000,00	-106.575,49	0,00	0,00	-66.181,94
-494.863,41	-305.072,00	-462.809,92	0,00	-54.149,04	-440.714,37

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-247.464,54	-231.063,00	-233.732,91	0,00	-235.349,03	-12.115,51
0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.718,44	-3.000,00	-8.068,23	0,00	0,00	-3.718,44
-24.228,97	-25.200,00	-21.705,92	0,00	-26.000,00	1.771,03
-13.488,75	-9.500,00	-9.499,45	0,00	-10.315,00	-3.173,75
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-288.900,70	-280.263,00	-273.006,51	0,00	-271.664,03	-17.236,67

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-367.306,49	-381.405,00	-389.989,49	78.073,62	-283.524,04	-161.856,07
2.422,75	-9.000,00	-18.886,43	9.267,75	0,00	-6.845,00
-22.644,34	-18.655,00	-24.023,46	0,00	-22.364,42	-279,92
-387.528,08	-409.060,00	-432.899,38	87.341,37	-305.888,46	-168.980,99

I alt

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
63 Bygning
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
-3.184,19	-3.000,00	-1.469,48	0,00	0,00	-3.184,19
-17.151,58	-28.800,00	-15.345,24	0,00	0,00	-17.151,58
-7.918,21	-6.350,00	-12.812,89	0,00	0,00	-7.918,21
-3.950,00	-7.700,00	-5.894,88	0,00	0,00	-3.950,00
-8.505,94	-8.750,00	-8.261,25	0,00	0,00	-8.505,94
-400,00	-7.000,00	-3.282,91	0,00	0,00	-400,00
-1.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.648,00
-2.117,57	-2.117,00	-2.228,56	0,00	0,00	-2.117,57
-44.875,49	-63.717,00	-49.295,21	0,00	0,00	-44.875,49

I alt

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-51.304,09	-51.304,00	-57.923,97	0,00	0,00	-51.304,09
72 Øvrige renteudgifter	-1.282,72	0,00	-2.193,94	0,00	0,00	-1.282,72
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	577,68	578,00	577,68	577,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.088,73	0,00	-2.935,14	1.088,73	0,00	0,00
I alt	-50.920,40	-50.726,00	-62.475,37	1.666,41	0,00	-52.586,81

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	491.326,00	491.326,00	441.326,00	491.326,00	0,00	0,00
I alt	491.326,00	491.326,00	441.326,00	491.326,00	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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Folkekirkens Nødhjælp	1.500,00
Høstkollekt	3.600,00
I alt	5.100,00