

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vorupør Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 9129

CVR-nr. 18488213

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 Vorupør 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

Kommentar til Vorupør kirkekasse regnskab 2022

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 1.298.415,96
Driftsudgifter	Kr. 1.286.131,64
Overskud på driftsrammen	Kr. 12.284,32

Efter resultatdisponering vil kirkekassens frie midler være negative på: - 157.604,57

Fast øgning af ligningsmidler tildelt på budget:

Kirkeblad	25.000,00 kr.
IT-system – Brandsoft	19.000,00 kr.
Udgifter til grandækning	8.000,00 kr.

Bevilligede 1-årige drift udgifter:

Gravmateriel Vogn	15.000,00 kr. Realiseret i året.
-------------------	----------------------------------

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Maling af vinduer	36.125,00 kr.
-------------------	---------------

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Nyt vindue i kirkecenter	6.250,00 kr.
Oplagrings plads	31.250,00 kr.

Energikrisen har påvirket kirkekassen i året:

Varme	12.875,59 kr.
El	9.908,41 kr.
Samlet overskridelse af budget	22.784,00 kr.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetoverskridelse på kr. 28.837,31

Øvrige driftsudgifter:

Der har været stormskader på skifter og kobber rygning på kirkestaget, kr. 7.540,63.

Kirkecenterets vinduer er blevet malet, kr. 41.580,25. Dette er der søgt og bevilliget 5% midler til.

Lyset i kirken er blevet repareret kr. 18.971,06, hvilket ikke var et afsat beløb i budget.

Skydedøren i centret er blevet repareret, kr. 3.147,43, derudover har der ikke været noget vedligehold indvendigt i bygningerne, eller anskaffelser til bygningerne, hvilket giver besparelser på kr. 23.000,00.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetbesparelse på kr. 4.395,21

På trods af ekstra midler til trykning af kirkeblad, er det stadig overskredet budget kr. 8.442,75. Der vil blive kigget på trykning af kirkeblad, da der ved gennemgang af dokumenter er spørgsmål til fordelingsnøglen på kirkebladene.

Der har været afsat midler til annoncering af aktiviteter i kirken, disse midler er ikke brugt, hvilket giver en besparelse på kr. 16.600,00.

Indkøb til diverse arrangementer og aktiviteter har overskredet budget med kr. 17.299,28.

Formål 4, Kirkegård:

Budgetoverskridelse på kr. 15.186,04

Øvrige driftsudgifter:

Der har ikke været vedligeholdt indvendig i kirkegårdsbygningerne, samt på udenomsarealerne, hvilket giver en besparelse på 20.000,00 kr.

De bevilligede midler til indkøb af gravmateriel vogn er realiseret i året, kr. 14.705,20. Der er dog ikke anskaffet andre maskiner i året, hvilket giver en besparelse på kr. 13.000,00.

Der er hvert år hjælp til grandækning, kr. 46.000,00. Udgiften skal ses i sammenhæng med lønudgifterne under dette formål.

Det fast forøgede beløb vedrørende IT-systemet Brandsoft, er sat under formål 64. Dette vil blive ændret fremadrettet til at ligge under dette formål. Dette giver en overskridelse af budget på kr. 17.000,00.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:

Budgetbesparelse på kr. 13.159,21

Der har været en del anskaffelser i året, blandet andet en ny støvsuger til kirkecentret, kr. 1.598,00, samt lys ved affaldsspandene udenfor, kr. 4.426,34.

Det fast forøgede beløb vedrørende IT-systemet Brandsoft, er sat under dette formål i stedet for formål 4. Dette vil blive ændret fremadrettet til at ligge under det rette formål. Dette giver en besparelse i forhold til budget på 19.000,00.

ANLÆGSMIDLER:

Se anlægsnoten

Projekter fra tidligere år:

Fugning af tårn mod syd	6.625,00 kr. Dette er et restbeløb
Om fugning af gavl	6.300,00 kr. Dette er et restbeløb
Energioptimering	13.953,00 kr. Dette er et restbeløb
Materialebåse	25.000,00 kr.
Fjernelse af kirkemur (en del af kirketorvet)	40.000,00 kr.
Afgrænsning af P-plads ved kirken (en del af kirketorvet)	22.500,00 kr.
Kirketorvet	391.274,00 kr.
Forsatsvinduer i kirken	162.613,00 kr.
Ny parkeringsplads ved kirkegården	-17.938,00 kr. Afsluttet projekt med underskud.
Mellemgang og grus areal ved kirkegården	25.000,00 kr. realiseret i året 2022.
Redskabsskur ved kirkegården	12.227,00 kr. Der har været udgifter i året.

I 2022 blev der bevilliget midler til:

Kirketorvet	500.000,00 kr.
-------------	----------------

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.298.415,96	1.262.291,00	1.366.213,51
Øvrig drift i alt	-1.286.131,64	-1.262.291,00	-1.295.416,77
2 Kirkebygning og sognegård	-224.895,31	-196.058,00	-225.963,46
Indtægter	1.000,00	3.500,00	4.000,00
Udgifter, løn	-31.590,00	-30.058,00	-29.767,50
Udgifter, øvrig drift	-194.305,31	-169.500,00	-200.195,96
3 Kirkelige aktiviteter	-227.917,79	-232.313,00	-189.373,29
Indtægter	3.081,30	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-118.460,74	-139.813,00	-118.877,03
Udgifter, øvrig drift	-112.538,35	-92.500,00	-71.496,26
4 Kirkegård	-722.187,04	-707.001,00	-707.764,76
Indtægter	149.718,53	143.832,00	138.452,08
Udgifter, løn	-636.893,90	-670.506,00	-618.645,00
Udgifter, øvrig drift	-235.011,67	-180.327,00	-227.571,84
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	-107.005,79	-120.165,00	-114.318,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.036,00	-14.900,00	-20.300,32
Udgifter, øvrig drift	-76.969,79	-105.265,00	-94.018,14
7 Finansielle poster	-4.125,71	-6.754,00	-57.996,80
Indtægter	1.603,54	1.466,00	1.351,72
Udgifter, løn	0,00	-220,00	-50.992,40
Udgifter, øvrig drift	-5.729,25	-8.000,00	-8.356,12
A Resultat af drift	12.284,32	0,00	70.796,74

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)	500.000,04	500.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-500.000,00	-87.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-32.199,97	0,00	-346.664,43
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	467.800,07	0,00	-434.164,43
C Resultatopgørelse	480.084,39	0,00	-363.367,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-128.819,87	0,00	-128.819,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-8.411,75	0,00	-8.411,75
741110 Menighedsrådets frie midler	171.100,96	-13.496,39	157.604,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-688.766,00	-466.588,00	-1.155.354,00
741150 Nyt vindue kirkecenter - 1 årig udgift	-6.250,00	0,00	-6.250,00
741151 Oplagrings plads	-31.250,00	0,00	-31.250,00
742010 Årsafslutningskonto	-480.084,39	480.084,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.909,69	0,00	-3.909,69

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.179.385,74	2.163.392,15
51.656,89	54.293,19
25.081,46	8.772,66
128.819,87	128.819,87
1.973.827,52	1.971.506,43
0,00	0,00
622.803,04	1.109.956,72
604.124,69	1.109.621,87
337,02	334,85
18.341,33	0,00
2.802.188,78	3.273.348,87

-696.306,35	-1.176.390,74
-128.819,87	-128.819,87
-8.411,75	-8.411,75
-3.909,69	-3.909,69
171.100,96	157.604,57
-688.766,00	-1.155.354,00
-37.500,00	-37.500,00
-1.973.827,52	-1.971.506,43
-1.973.827,52	-1.971.506,43
0,00	0,00
-132.054,91	-125.451,70
-103.596,72	-13.682,97
-1.500,00	-812,55
0,00	-103.502,00
-26.958,19	-7.454,18
-2.802.188,78	-3.273.348,87

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			
1.262.290,96	1.262.291,00	1.319.540,00	1.262.290,96	0,00	0,00
36.125,00	0,00	46.673,51	36.125,00	0,00	0,00
1.298.415,96	1.262.291,00	1.366.213,51	1.298.415,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-58.865,42	-95.500,00	-37.639,09	0,00	0,00	-58.865,42
-31.304,52	-11.000,00	-28.887,99	0,00	0,00	-31.304,52
-134.725,37	-89.558,00	-159.436,38	1.000,00	-31.590,00	-104.135,37
-224.895,31	-196.058,00	-225.963,46	1.000,00	-31.590,00	-194.305,31

3 Kirkelige aktiviteter

- 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			
-120.844,36	-123.446,00	-100.755,05	0,00	-90.519,53	-30.324,83
-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
-7.576,90	-14.000,00	0,00	3.081,30	0,00	-10.658,20
-59.979,27	-57.000,00	-59.508,29	0,00	-7.659,96	-52.319,31
-1.246,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.246,47
-21.988,92	-25.572,00	-24.800,00	0,00	-20.281,25	-1.707,67
-13.281,87	-11.795,00	-3.809,95	0,00	0,00	-13.281,87
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-227.917,79	-232.313,00	-189.373,29	3.081,30	-118.460,74	-112.538,35

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-709.925,67	-672.522,00	-705.404,85	136.918,25	-615.406,73	-231.437,19
-12.261,37	-34.479,00	-2.359,91	12.800,28	-21.487,17	-3.574,48
-722.187,04	-707.001,00	-707.764,76	149.718,53	-636.893,90	-235.011,67

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
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
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-27.808,74	-21.428,00	-46.264,27	0,00	0,00	-27.808,74
-34.996,30	-26.000,00	-27.589,54	0,00	-13.536,00	-21.460,30
-17.906,59	-23.200,00	-21.638,03	0,00	-11.000,00	-6.906,59
-5.500,00	-5.000,00	-1.500,00	0,00	-5.500,00	0,00
-12.876,82	-33.200,00	-10.989,58	0,00	0,00	-12.876,82
-1.435,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.435,00
-6.482,34	-6.337,00	-6.337,04	0,00	0,00	-6.482,34
-107.005,79	-120.165,00	-114.318,46	0,00	-30.036,00	-76.969,79

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.473,87	-8.000,00	-8.356,12	255,38	0,00	-5.729,25
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	966,14	966,00	386,48	966,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	382,02	0,00	965,24	382,02	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	-220,00	-50.992,40	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.125,71	-6.754,00	-57.996,80	1.603,54	0,00	-5.729,25

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-500.000,00	-87.500,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-32.199,97	0,00	-346.664,43	0,00	0,00	-32.199,97
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,04	500.000,00	0,00	500.000,04	0,00	0,00
I alt	467.800,07	0,00	-434.164,43	500.000,04	0,00	-32.199,97

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		
Bredkærvej 3	1332	590.000	53.300		Kirkecenter
Ejendomsværdi i alt		590.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Vorupør

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 -)
Fugning i lårn mod syd	6.625										6.625			6.625
Omfugning af gavl	6.300										6.300			6.300
Energioptimering	13.953										13.953			13.953
Materialebåse	25.000										25.000			25.000
Fjernelse af kirkemur - kirketorv	40.000										40.000			40.000
Afgrænsning af p-plads ved kirken	22.500										22.500			22.500
Kirketorv	391.274	500.000									891.274			891.274
Forsats vinduer kirken	162.613										162.613			162.613
Ny parkeringsplads kirkegården	-17.938										-17.938			-17.938
Mellemgang og grusareal kirkegården	25.000										25.000	25.000		0
Redskabsskur ved kirkegård	12.227										12.227	7.200		5.027
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	687.554	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.187.554	32.200	0	1.155.354

Note 1 St.

Note 2 St.

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9 st.

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane