

ÅRSREGNSKAB 2022

for Agerbæk Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 9153

CVR-nr. 34832315

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 Agerbæk 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

Forklaring til årsregnskab 2022.

Driften viser et underskud på kr. 481.741,74 og anlæg et overskud på kr. 15.445,00, således resultat samlet set bliver et underskud på kr. 466.296,74.

Regnskabet viser at der totalt på løn er brugt kr. 1.356.042 mod et budget på kr. 1.328.370

Ud over vores budgetterede forbrug af frimidler til det ny sognehus, er det elforbruget der bidrager til underskuddet. Budget total på er var sat til kr. 65.000 men forbruget har været kr. 159.882 et mer forbrug på kr. 94.000 kr.

Forklaring til de enkelte formål.

Formål 20: Forbrug kr.755.342 mod et budget på kr. 230.915

Underformål 21 Kirkebygning

Forbrug 360.752 Budget 230.415

El kr. -48.485.

Udvendig vedligehold (gammel kapeldør) kr. -15.720

Anskaffelse af nyt lydanlæg kr. -72.829

Underformål 23 Sognegård

Forbrug 394.589 Budget 0

EL kr. -23.955

Resten er anskaffelse til hus og udenomsarealer, som var budgettet af friemidler.

Formål 30: Forbrug kr. 338.586 mod et budget på kr. 328.973

Et merforbrug på kr. 9.425 kr. til foredragsholder/koncert

Formål 40: Forbrug kr. 626.466 mod et budget på kr. 635.911

Anskaffelse og vedligehold maskiner forbrug kr. 37.465 budget 27.700

Anskaffelse og vedligeholdelse inventar og bygninger forbrug kr. 2.118 budget 21.500

Anskaffelse og vedligeholdelse udenomsarealer forbrug kr. 15.515 budget 5.000

EL kr. -22.442

Kontor forbrug kr. 15.905 budget 1.000 (Der er i budgettet ikke været afsat penge til software programmer

Formål 50: forbrug kr. 25.000 mod et budget på kr. 60.000

Lejemål ophørt 31.05.22

Formål 60: Forbrug 214.629 mod et budget på kr. 212.439

Menighedsråds samarbejder forbrug kr. -12.786 budget 0 (samarbejder med Vester Starup)

Diverse tjenesteydelser forbrug kr. 15.053 budget kr. 2.000 Studietur og sogneudflugt kr. 12.165.

Formål 70 Forbrug 18.816 budget 9.900

Momsregulering kr. 9.698.

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	1.497.099,96	1.497.100,00	1.490.196,00
Øvrig drift i alt	-1.978.841,70	-1.497.100,00	-1.542.815,94
2 Kirkebygning og sognegård	-755.342,14	-230.095,00	-282.535,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-140.175,49	-137.745,00	-143.829,94
Udgifter, øvrig drift	-615.166,65	-92.350,00	-138.705,32
3 Kirkelige aktiviteter	-338.586,85	-352.753,00	-345.608,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-377.566,79	-369.484,00	-374.178,57
Udgifter, øvrig drift	38.979,94	16.731,00	28.569,94
4 Kirkegård	-626.466,38	-631.548,00	-617.273,19
Indtægter	377.858,09	342.980,00	343.366,79
Udgifter, løn	-777.936,67	-755.891,00	-766.380,46
Udgifter, øvrig drift	-226.387,80	-218.637,00	-194.259,52
5 Præstebolig mv.	-25.000,00	-60.600,00	-60.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.000,00	-60.600,00	-60.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-214.629,61	-212.204,00	-203.246,65
Indtægter	0,00	-6.000,00	-5.306,71
Udgifter, løn	-60.365,30	-65.250,00	-69.586,95
Udgifter, øvrig drift	-154.264,31	-140.954,00	-128.352,99
7 Finansielle poster	-18.816,72	-9.900,00	-34.152,21
Indtægter	-9.113,45	-9.900,00	-17.114,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.703,27	0,00	-17.038,06
A Resultat af drift	-481.741,74	0,00	-52.619,94

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	15.445,00	0,00	-1.854.913,37
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	15.445,00	0,00	-1.854.913,37
C Resultatopgørelse	-466.296,74	0,00	-1.907.533,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-84.695,14	84.695,14	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.282,00	0,00	-5.282,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-200.082,28	116.741,72	-83.340,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	142.472,26	-100.140,12	42.332,14
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	-35.000,00	-35.000,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-200.000,00	200.000,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	-200.000,00	200.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	466.296,74	-466.296,74	0,00

Forklaring resultatdisponering

Konto	Tekst	Ændring	Ny saldo	Forklaring
741150	Hensat til maskinkøb	0,00	75.000,00	
741152	Hensat til sognehus	-200.00,00	0,00	Brugt til Sognehus
741155	Hensat til sognehus	-200.000,00	0,00	Brugt til Sognehus
741110	Menighedsråds frie midler		83.340,00	
741130	Kirke- og embedskapitaler	0,00	5.282,00	
741140	Stillet til rådighed af provsti	0,00	200.000,00	
741120	Videreførsel af anlægsmidler		-42.332,00	Uafsluttet sag på ca. 60.000,00
741130	Præstegårds frie midler		35.000,00	Der er i budget 2022 ikke afsat drift midler i ligningen til det ny sognehus, så de skal flyttes til formål 2300 (sogngårde)

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.968.967,91	7.248.040,79
0,00	566,55
49.075,56	0,00
5.282,00	5.282,00
6.914.610,35	7.242.192,24
0,00	0,00
922.251,45	436.194,17
388.479,81	254.988,94
84.695,14	0,00
449.076,50	181.205,23
7.891.219,36	7.684.234,96
-822.587,16	-356.290,42
-84.695,14	0,00
-5.282,00	-5.282,00
-200.000,00	-200.000,00
-200.082,28	-83.340,56
0,00	-35.000,00
142.472,26	42.332,14
-475.000,00	-75.000,00
-6.914.610,35	-7.242.192,24
-6.914.610,35	-7.242.192,24
0,00	0,00
-154.021,85	-85.752,30
-34.938,90	-3.039,45
-119.082,95	-82.712,85
-7.891.219,36	-7.684.234,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.497.099,96	1.497.100,00	1.490.196,00	1.497.099,96	0,00	0,00
1.497.099,96	1.497.100,00	1.490.196,00	1.497.099,96	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
-360.752,70	-229.595,00	-279.597,22	0,00	-140.175,49	-220.577,21
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-394.589,44	0,00	-2.938,04	0,00	0,00	-394.589,44
-755.342,14	-230.095,00	-282.535,26	0,00	-140.175,49	-615.166,65

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-287.997,86	-301.953,00	-278.048,23	0,00	-351.966,61	63.968,75
-21.150,91	-26.300,00	-29.304,81	0,00	0,00	-21.150,91
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.024,29	-8.500,00	-25.802,91	0,00	-8.300,09	-1.724,20
-19.413,79	-14.000,00	-12.452,68	0,00	-17.300,09	-2.113,70
-338.586,85	-352.753,00	-345.608,63	0,00	-377.566,79	38.979,94

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-544.673,38	-542.219,00	-517.949,06	361.076,29	-679.932,69	-225.816,98
-96.511,00	-89.329,00	-101.530,02	2.063,80	-98.003,98	-570,82
14.718,00	0,00	2.205,89	14.718,00	0,00	0,00
-626.466,38	-631.548,00	-617.273,19	377.858,09	-777.936,67	-226.387,80

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.000,00	-60.600,00	-60.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
-25.000,00	-60.600,00	-60.000,00	0,00	0,00	-25.000,00

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-97.055,86	-87.950,00	-77.013,73	0,00	-20.364,72	-76.691,14
-1.590,30	-9.349,00	-5.560,50	0,00	0,00	-1.590,30
-52.888,12	-58.380,00	-64.717,42	0,00	-40.000,58	-12.887,54
-18.429,55	-16.000,00	-20.511,89	0,00	0,00	-18.429,55
-28.768,79	-24.000,00	-18.766,55	0,00	0,00	-28.768,79
-896,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-896,91
-15.000,08	-16.525,00	-16.676,56	0,00	0,00	-15.000,08
-214.629,61	-212.204,00	-203.246,65	0,00	-60.365,30	-154.264,31

Formål

7 Finansielle poster

71 Renter af realkredit og andre lån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25,69	0,00	0,00	-25,69	0,00	0,00
-9.092,76	-10.000,00	-10.615,59	-9.087,76	0,00	-5,00
0,00	100,00	-6.524,97	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	26,41	0,00	0,00	0,00
-9.698,27	0,00	-17.038,06	0,00	0,00	-9.698,27
-18.816,72	-9.900,00	-34.152,21	-9.113,45	0,00	-9.703,27

I alt

8 Anlægsramme

81 Sognegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
15.445,00	0,00	-1.854.913,37	3.778.950,00	0,00	-3.763.505,00
15.445,00	0,00	-1.854.913,37	3.778.950,00	0,00	-3.763.505,00

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Agerbæk MR deltager i følgende samarbejder.

Samarbejder med	Funktion	Regnskab udføres af.
Vester Starup Menighedsråd	Fælles Organist	Agerbæk MR
Varde Menighedsråd	Person reg	Varde MR
MR i Varde Provsti	Kirkegårdsvedtægter	Ingen økonomi
MR i Varde Provsti	VAMS	Varde Provsti
MR i Varde Provsti	RAMS	Varde Provsti
MR i Varde- Grene- og Malt Provsti	Personale Konsulent	Varde Provsti
Varde Menighedsråd	Sognmedhjælper	Varde MR
MR i Varde Provsti	Anlægspulje (forsøgsord)	Varde Provsti
MR i Grimstrup, Starup, Årre		
Fåborg, Rousthøje og Agerbæk	Babysalmesang	Grimstrup MR
MR i Gl. Helle samt Thorstrup MR	Tamburshave	på skift
MR i Gl. Helle	Kirkegårds medarbejder	Den/de kirkegårde hvor der lånes medarbejder til en bestemt opgave, eller lån af materialer.

Regnskab for samarbejder omkring fælles organist

Organistløn	164.862,75 kr.
50% indbetalt af Vester Starup	82.431,38 kr.
50% Agerbæk MR	82.431,37 kr.