

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fjølstervang Sogns Menighedsråd

i Skjern Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 9277

CVR-nr. 14045511

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fjølstervang 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 udviser et underskud på driftsrammen på 88.140,37 kr.

Formål 2 - Kirkebygning:

Merudgift til el i kirken 12.200 kr.

Reparation og maling af lister i kirken 9.300 var ikke budgetteret.

Anskaffelse af trommesæt og skab til kirkekontor i alt 22.183 kr. var disponeret af frie midler ultimo 2021.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Sognets præst gennem mere end 30 år gik på pension i 2022. Afskedsfest afholdt sammen med Vorgod Sogn for menighederne i begge sogne. Fjølstervang har afholdt en del af udgifterne 15.300 kr. Indsættelsesreception for den nye præst i sognene 3.500 kr.

Formål 4 - Kirkegården:

Større indtægter ca. 10.000 kr. fra legataftaler og nyanlæg.

Merudgifter til vedligeholdelse af maskiner 21.700 kr.

Reparation af vandhaner på kirkegården 7.700 kr. var ikke budgetteret.

Køb af stauder 7.300 kr. merudgift planter.

Formål 61 - Menighedsrådet:

Ekstra mødeudgifter i forbindelse med ansættelse og ordination af ny præst.

Bogføringsfejl vedrørende studietur i 2021 rettet. Ekstra omkostning 11.000 kr. da Vorgod ikke deltog i turen og derfor ikke skulle betale.

Formål 62 - Personale:

Fejring af graverens 25-års jubilæum med frokost for menigheden, kolleger med flere 14.000 kr.

Formål 67 - Efteruddannelse:

Arbejds miljøuddannelse 8.200 kr.

Anlægsrammen:

Bord og stole til kontor 29.851 kr. Der var tidligere hensat 30.000 kr. til købet.

Køb af ny løvsuger 52.650 kr. Bevilgede anlægsmidler 55.000 kr.

Anlægsmidler på 53.000 kr. til arkitekt vedrørende tårn og tilbygning. Udgiften på 52.558 kr. blev afholdt i 2021.

Skema over anlægsaktiviteter er vedhæftet.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo en negativ saldo på 18.184,81 kr.

Til Skjern Provsti

Fra Menighedsrådet

Fjølstervang Kirke

Det er med beklagelse, at vi som menighedsråd har måttet konstatere et underskud på 88.140,37 kr. for 2022. Vi har i menighedsrådet nøje gennemgået regnskabet og forholdt os til årsagerne til resultatet.

Ud over regnskabsførerens bemærkninger til regnskabet er her menighedsrådets bemærkninger til dele af regnskabet 2022:

På grund af energikrisen har været en merudgift til el på 12.252,00kr. Vi er blevet anbefalet en bedre elaftale, så vi er først på året overgået til Flex El hos Norlys, noget vi forventer, vil give en besparelse. Desuden er transport af konfirmander og minikonfirmander af samme årsag blevet dyrere.

Der er brugt 9.300,00 kr. på opsætning af lister i korbuerne i kirken. Vi skønnede som MR at det var nødvendigt, både for ikke at der skulle blive slået flere kanter af og fordi det visuelt ikke så særlig pænt ud som det var.

Et forventet overskud i 2021 fik os til at bestille et trommesæt til 15.935,00kr. til brug ved rytmiske gudstjenester, noget de frivillige musikere sætter stor pris på. Et skab med lås til kirkekontoret til opbevaring af fortrolige papirer til 6.249,00kr.

Der er blevet afholdt jubilæums reception for graver Bjarne Svendsens 25 års jubilæum. Dette burde der være taget højde for i budgettet.

Der har været uventede udgifter til installation af løvsuger på minilæsser og reparation af minilæsser på 21.700,00kr.

Der er ekstraordinært købt stauder for 7.300,00kr. til kirkegården, i forbindelse med den plan der er lagt for nedlagte gravsteder, der ikke kan lægges ud i græs.

Graver Bjarne Svendsen har været på et lovpligtigt arbejdsmiljø kursus.

På vegne af menighedsrådet

Kasserer Sonja Mølby Nielsen



Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fjølstervang 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 Fjølstervang 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	1.117.500,00	1.117.500,00	1.100.000,00
Øvrig drift i alt	-1.205.640,37	-1.117.500,00	-1.060.170,66
2 Kirkebygning og sognegård	-199.882,93	-159.170,00	-163.083,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.388,28	-33.670,00	-32.418,31
Udgifter, øvrig drift	-166.494,65	-125.500,00	-130.664,82
3 Kirkelige aktiviteter	-561.209,66	-551.725,00	-500.784,29
Indtægter	0,00	0,00	5.036,00
Udgifter, løn	-355.624,98	-343.725,00	-339.210,14
Udgifter, øvrig drift	-205.584,68	-208.000,00	-166.610,15
4 Kirkegård	-276.091,96	-266.738,00	-260.692,71
Indtægter	178.526,61	165.742,00	162.683,76
Udgifter, løn	-287.960,88	-296.480,00	-298.882,44
Udgifter, øvrig drift	-166.657,69	-136.000,00	-124.494,03
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	-145.783,60	-114.546,00	-108.096,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.783,60	-114.546,00	-108.096,02
7 Finansielle poster	-22.672,22	-25.321,00	-27.514,51
Indtægter	3.207,49	21,00	59.566,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	-54.082,62
Udgifter, øvrig drift	-25.879,71	-25.342,00	-32.998,32
A Resultat af drift	-88.140,37	0,00	39.829,34

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)	375.939,96	375.940,00	267.940,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-29.851,25	-53.000,00	-66.348,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-52.650,00	-55.000,00	-22.310,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	293.438,71	267.940,00	179.281,95
C Resultatopgørelse	205.298,34	267.940,00	219.111,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.100,00	0,00	-2.100,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
721150 Langfristet gæld	1.284.087,00	-267.940,00	1.016.147,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-67.456,85	85.641,66	18.184,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-48.691,95	-23.000,00	-71.691,95
742010 Årsafslutningskonto	-205.298,34	205.298,34	0,00

Bevægelsen på frie midler konto 741110 fremkommer således:

Primo saldo	-67.456,85
Underskud af driftsrammen	88.140,37
Overskud på afsluttede anlægsprojekter	<u>-2.498,71</u>
Negative frie midler ultimo	<u><u>18.184,81</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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.568.268,27	2.564.027,21
22.065,30	3.717,00
16.988,10	8.867,84
2.100,00	2.100,00
2.527.114,87	2.549.342,37
0,00	0,00
233.960,22	139.379,44
171.274,26	77.616,65
62.685,96	61.762,79
2.802.228,49	2.703.406,65

1.115.838,20	910.539,86
-2.100,00	-2.100,00
-50.000,00	-50.000,00
1.284.087,00	1.016.147,00
-67.456,85	18.184,81
-48.691,95	-71.691,95
-2.527.114,87	-2.549.342,37
-2.527.114,87	-2.549.342,37
-1.284.087,00	-1.016.147,00
-1.284.087,00	-1.016.147,00
-106.864,82	-48.457,14
-21.922,79	-9.228,03
-52.532,59	-30.380,00
-32.409,44	-8.849,11
-2.802.228,49	-2.703.406,65

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
1.117.500,00	1.117.500,00	1.100.000,00	1.117.500,00	0,00	0,00
1.117.500,00	1.117.500,00	1.100.000,00	1.117.500,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-85.476,56	-69.170,00	-61.869,82	0,00	-33.388,28	-52.088,28
-41.801,63	-20.000,00	-29.681,55	0,00	0,00	-41.801,63
-72.604,74	-70.000,00	-71.531,76	0,00	0,00	-72.604,74
-199.882,93	-159.170,00	-163.083,13	0,00	-33.388,28	-166.494,65

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-305.580,43	-264.740,00	-287.543,72	0,00	-240.045,72	-65.534,71
-106.239,04	-122.700,00	-77.231,62	0,00	-38.656,64	-67.582,40
-12.060,85	-12.975,00	-15.885,21	0,00	-9.479,17	-2.581,68
-81.319,20	-79.375,00	-82.872,78	0,00	-16.875,00	-64.444,20
-17.764,83	-32.125,00	-17.530,22	0,00	-15.798,83	-1.966,00
-36.745,31	-35.310,00	-18.220,74	0,00	-34.769,62	-1.975,69
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-561.209,66	-551.725,00	-500.784,29	0,00	-355.624,98	-205.584,68

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
-270.122,34	-258.928,00	-250.548,14	178.526,61	-283.191,26	-165.457,69
-5.969,62	-7.810,00	-10.144,57	0,00	-4.769,62	-1.200,00
-276.091,96	-266.738,00	-260.692,71	178.526,61	-287.960,88	-166.657,69

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/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.958,65	-6.807,00	-9.051,00	0,00	0,00	-7.958,65
-51.685,89	-34.200,00	-33.116,99	0,00	0,00	-51.685,89
-30.175,20	-12.350,00	-13.736,41	0,00	0,00	-30.175,20
-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
-35.249,91	-48.350,00	-41.211,86	0,00	0,00	-35.249,91
-9.875,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.875,00
-6.988,95	-6.989,00	-7.129,76	0,00	0,00	-6.988,95
-145.783,60	-114.546,00	-108.096,02	0,00	0,00	-145.783,60

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-24.342,04	-24.342,00	-29.700,84	0,00	0,00	-24.342,04
72 Øvrige renteudgifter	-1.537,67	-1.000,00	-3.297,48	0,00	0,00	-1.537,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	21,00	21,00	21,00	21,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.186,49	0,00	1.545,43	3.186,49	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	3.917,38	0,00	0,00	0,00
I alt	-22.672,22	-25.321,00	-27.514,51	3.207,49	0,00	-25.879,71

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-53.000,00	-66.348,05	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-29.851,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.851,25
83 Kirkegård	-52.650,00	-55.000,00	-22.310,00	0,00	0,00	-52.650,00
92 Ligningsbeløb anlæg	375.939,96	375.940,00	267.940,00	375.939,96	0,00	0,00
I alt	293.438,71	267.940,00	179.281,95	375.939,96	0,00	-82.501,25

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					

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

Kollektregnskab 2022

Skyldig fra 2021, Folkekirkens Nødhjælp 675,00

Inksamlinger

Bibelselskabet	320,00
KLF Kirke og Medier	520,00
Ukraine-hjælp	3.870,00
Folkekirkens Nødhjælp	670,00
Gideonitterne	770,00
KFUM og -K	200,00
Dansk Bibelinstitut	400,00
Foreningen Agape	160,00
Høstoffer	5.070,00
Høstoffer fra MobilePay	2.825,00

I alt indsamlet **15.480,00**

Udbetalinger:

Folkekirkens Nødhjælp, skyldig fra 2021	675,00
Bibelselskabet	320,00
KLF Kirke og Medier	520,00
Dansk International, Ukraine-hjælp	3.870,00
Folkekirkens Nødhjælp	670,00
Gideonitterne	770,00
KFUM og -K	200,00
Dansk Bibelinstitut	400,00
Foreningen Agape	160,00
Høstoffer:	
Folkekirkens Nødhjælp	345,00
Dansk Bibelinstitut	700,00
Menighedsfakultetet	700,00
Den Blå Mølle	700,00
Agape	700,00
KFUM's Soldatermission	700,00
Kirkens Korshær	700,00
Sct. Nicolai Tjenesten	700,00
Møltrup Optagelsehjem	700,00
Fjølstervang FDF	850,00
Fjølstervang IF	250,00
Børneklubber Fjølstervang - Spiren	850,00

I alt udbetalt **15.480,00**

Fjølstervang kirke - ny løvsuger

Dansk Maskincenter, Scanmek løvsuger, årgang 2022	52.650,00
Ligningsmidler 2022	<u>55.000,00</u>
Overskud, overføres til frie midler 2022	<u><u>2.350,00</u></u>

Bord og stole til kontor

Daarbak, fælles indkøb med Fjølstervang skole	29.851,25
Frie midler ifølge anlægsskema	<u>30.000,00</u>
Overskud, overføres til frie midler 2022	<u><u>148,75</u></u>

Styring anlægsaktiviteter 2022

Fjølstervang kirke

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Bevilling af frie midler	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
									0			0
									0			0
	30.000								30.000	29.851	149	0
Afdrag		267.940		-267.940					0			0
Konsulent vedr. tårn	-11.308	53.000							41.692			41.692
									0			0
									0			0
Udskiftning af vindskeder	30.000								30.000			30.000
									0			0
									0			0
Løvsuger		55.000							55.000	52.650	2.350	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	48.692	375.940	0	-267.940	0	0	0	0	156.692	82.501	2.499	71.692