

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 udviser et underskud af driftsrammen på 45.262,18 kr.

Der har været et merforbrug til lønomkostninger på 100.000 kr.

Det kan blandt andet forklares med fratrædelse af graver og nyansættelse af ny graver. I den forbindelse har der været udbetaling af feriepenge og dobbelt løn i overgangsperioden.

Udgift til lokalfinansieret hjælpepræst er også en del større end budgetteret.

De samlede besparelser til el og varme er cirka 50.000 kr. i forhold til det budgetterede.

Der har i årets løb været en del vedligeholdelsesopgaver, som ikke var budgetteret.

Reparation af utæt ovenlysvindue i kirkehus 28.000 kr.

Reparation af gaskedel 22.000 kr. og gennemgang og service af ventilationssystem 19.000 kr.

Ved præsteboligen er gammelt hegn mod nabo fjernet, og der er plantet ny hæk.

Kirkekassens andel af udgiften er 13.600 kr.

I forbindelse med ansættelse af ny hjælpepræst og afsked med den tidligere graver har der ved begge lejligheder været afholdt sammenkomst for menigheden.

Anlægsudgifter i årets løb andrager 77.453,52 kr.

Udgiften vedrører honorar til arkitekt, konservator og orgelkonsulent i forbindelse med den kommende renovering af kirken.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 31.342,87 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, Nr. Omme og Rækker Mølle 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.049.999,96	2.050.000,00	2.094.785,04
Øvrig drift i alt	-2.095.262,14	-2.050.000,00	-2.108.029,19
2 Kirkebygning og sognegård	-380.796,00	-425.110,00	-469.118,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-124.963,55	-154.010,00	-115.413,99
Udgifter, øvrig drift	-255.832,45	-271.100,00	-353.704,30
3 Kirkelige aktiviteter	-1.064.338,04	-992.010,00	-935.585,71
Indtægter	14.552,40	13.000,00	18.912,40
Udgifter, løn	-963.047,08	-908.110,00	-821.459,75
Udgifter, øvrig drift	-115.843,36	-96.900,00	-133.038,36
4 Kirkegård	-438.750,12	-386.413,00	-372.705,53
Indtægter	468.360,80	448.927,00	413.572,26
Udgifter, løn	-667.651,21	-595.740,00	-592.099,96
Udgifter, øvrig drift	-239.459,71	-239.600,00	-194.177,83
5 Præstebolig mv.	9.407,37	1.200,00	-101.243,22
Indtægter	77.243,78	59.200,00	49.727,55
Udgifter, løn	-11.598,89	-10.200,00	-8.907,53
Udgifter, øvrig drift	-56.237,52	-47.800,00	-142.063,24
6 Administration og fællesudgifter	-221.725,99	-243.010,00	-219.121,00
Indtægter	1.200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.259,59	-39.040,00	-47.852,88
Udgifter, øvrig drift	-182.666,40	-203.970,00	-171.268,12
7 Finansielle poster	940,64	-4.657,00	-10.255,44
Indtægter	1.278,59	343,00	684,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-337,95	-5.000,00	-10.940,42
A Resultat af drift	-45.262,18	0,00	-13.244,15

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))	-77.453,52	0,00	-58.359,83
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	-77.453,52	0,00	-58.359,83
C Resultatopgørelse	-122.715,70	0,00	-71.603,98

* 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	-76.605,05	45.262,18	-31.342,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	21.297,00	77.453,52	98.750,52
742010 Årsafslutningskonto	122.715,70	-122.715,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-187.232,56	-39,11	-187.271,67

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

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 2023	Ultimo 2023
6.625.578,28	6.495.946,58
10.325,50	39.391,50
56.250,23	28.541,36
68.496,85	68.496,85
6.490.505,70	6.359.516,87
0,00	0,00
417.545,77	346.874,42
220.518,63	149.714,89
197.027,14	197.159,53
7.043.124,05	6.842.821,00

-441.037,46	-318.360,87
-68.496,85	-68.496,85
-130.000,00	-130.000,00
-187.232,56	-187.271,67
-76.605,05	-31.342,87
21.297,00	98.750,52
-6.490.505,70	-6.359.516,87
-6.490.505,70	-6.359.516,87
0,00	0,00
-111.580,89	-164.943,26
-30.148,85	-88.829,29
-4.157,33	-10.290,00
-77.274,71	-65.823,97
-7.043.124,05	-6.842.821,00

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.049.999,96	2.050.000,00	1.940.000,04	2.049.999,96	0,00	0,00
0,00	0,00	154.785,00	0,00	0,00	0,00
2.049.999,96	2.050.000,00	2.094.785,04	2.049.999,96	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-135.622,24	-153.110,00	-208.928,59	0,00	-48.408,93	-87.213,31
-57.941,45	-47.000,00	-28.054,97	0,00	-2.000,00	-55.941,45
-179.592,11	-208.000,00	-221.661,35	0,00	-74.554,62	-105.037,49
-7.640,20	-17.000,00	-10.473,38	0,00	0,00	-7.640,20
-380.796,00	-425.110,00	-469.118,29	0,00	-124.963,55	-255.832,45

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-141.144,78	-123.000,00	-139.575,54	0,00	-141.144,78	0,00
-530.482,15	-452.200,00	-475.803,79	0,00	-461.172,23	-69.309,92
-62.732,48	-75.750,00	-70.551,00	0,00	-57.889,62	-4.842,86
-143.445,36	-137.700,00	-111.803,00	14.552,40	-126.622,37	-31.375,39
-21.429,28	-18.960,00	-19.210,51	0,00	-13.969,28	-7.460,00
-121.686,52	-126.400,00	-84.972,47	0,00	-121.686,52	0,00
-41.917,47	-45.500,00	-30.975,90	0,00	-40.562,28	-1.355,19
0,00	-11.000,00	-1.193,50	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.064.338,04	-992.010,00	-935.585,71	14.552,40	-963.047,08	-115.843,36

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-407.250,71	-347.893,00	-333.033,32	467.235,80	-637.128,25	-237.358,26
-31.499,41	-38.520,00	-39.672,21	1.125,00	-30.522,96	-2.101,45
-438.750,12	-386.413,00	-372.705,53	468.360,80	-667.651,21	-239.459,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.407,37	1.200,00	-101.243,22	77.243,78	-11.598,89	-56.237,52
9.407,37	1.200,00	-101.243,22	77.243,78	-11.598,89	-56.237,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-35.372,22	-45.911,00	-28.032,03	0,00	0,00	-35.372,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-48.153,43	-49.500,00	-41.079,11	0,00	-11.063,10	-37.090,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.837,85	-35.500,00	-44.247,47	1.200,00	0,00	-34.037,85
63 Bygning	-1.975,00	-2.000,00	-9.008,13	0,00	0,00	-1.975,00
64 Økonomi	-66.920,19	-64.000,00	-62.874,42	0,00	-14.063,10	-52.857,09
65 Personregistrering - civil	-9.894,91	-9.180,00	-9.736,14	0,00	-9.894,91	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-5.238,48	-4.860,00	-5.154,42	0,00	-5.238,48	0,00
67 Efteruddannelse	-4.275,00	-15.000,00	-268,00	0,00	0,00	-4.275,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-17.058,91	-17.059,00	-18.721,28	0,00	0,00	-17.058,91
I alt	-221.725,99	-243.010,00	-219.121,00	1.200,00	-40.259,59	-182.666,40

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-337,95	-5.000,00	-6.789,60	0,00	0,00	-337,95
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	82,83	0,00	0,00	82,83	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	342,50	343,00	684,98	342,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	853,26	0,00	-4.150,82	853,26	0,00	0,00
I alt	940,64	-4.657,00	-10.255,44	1.278,59	0,00	-337,95

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-77.453,52	0,00	-58.359,83	0,00	0,00	-77.453,52
I alt	-77.453,52	0,00	-58.359,83	0,00	0,00	-77.453,52

Kollektregnskab 2023

Beløb

Indsamlinger:

Hjælp til Ukraine, Mobilepay	1.910,00
Høstoffer, Mobilepay	12.550,00
Mission Afrika	800,00
Folkekirkens Nødhjælp	<u>1.220,00</u>

Skyldige fra 2022 2.980,00

I alt 19.460,00

Udbetalinger:

Hjælp til Ukraine	1.910,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.600,00
Gideonitterne	1.100,00
Provstikomiteen for YM	700,00
Mission Afrika	800,00
Krudtuglerne IMU	800,00

Høstoffer:

Brødremenighedens Danske Mission	800,00
Ordet og Israel	800,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.350,00
Dansk Bibelinstitut	800,00
Foreningen Agabe	800,00
Blå Mølle	800,00
KFUM's Soldatermission	800,00
Global Hope Gadebørn	800,00
Luthersk Missionsforening	800,00
Promissio	800,00
Provstikomiteen for YM i Skjern Provsti	800,00
Vorgod IMs søndagsskole	800,00
Vorgod IMU	800,00
Vorgod LMs børnekreds	800,00
Vorgod LMs Teenklub	<u>800,00</u>

I alt til udbetaling 19.460,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Vorgod Kirke

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringen minus = gennemførte opsparringen	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
									0			0
									0			0
									0			0
Honorar arkitekt vedr. renov. kirke	-58.360								-58.360	77.454		-135.814
									0			0
									0			0
To nye tåmluger	16.125								16.125			16.125
									0			0
									0			0
Maling af kirkehus/maskinhus	10.938								10.938			10.938
									0			0
									0			0
Udsiktning af vandhaner	10.000								10.000			10.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-21.297	0	0	0	0	0	0	0	-21.297	77.454	0	-98.751