

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Serup-Lemming Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8604

CVR-nr. 65485915

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Serup-Lemming 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

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Note 2: Underskuddet på udgifter øvrig drift skyldes primært ekstra varmeudgifter, da kirken er opvarmet med gas.

Note 5: der var budgetteret 25.000 kr. til højtalere til konfirmandstuen, disse er sparet væk, da vi kunne se at driften ville give et underskud.

Vores lønudgifter er budgetteret for lavt fra provstiet i forhold til de reelle lønudgifter inkl. de overenskomstmæssige lønreguleringer.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Vi samarbejder med Lille Hids storpastorat om kirke og kulturmedarbejder, hvilket betyder en udgift til løn på Ca. 12.750 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.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.946.996,00</b>	<b>1.946.996,00</b>	<b>2.124.476,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.084.464,87</b>	<b>-1.947.100,00</b>	<b>-2.073.723,09</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-389.099,76</b>	<b>-214.340,00</b>	<b>-259.012,29</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-93.640,04	-97.240,00	-92.976,14
Udgifter, øvrig drift	-295.459,72	-117.100,00	-166.036,15
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-970.574,97</b>	<b>-964.100,00</b>	<b>-894.595,48</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-836.990,03	-840.400,00	-801.133,88
Udgifter, øvrig drift	-133.584,94	-123.700,00	-93.461,60
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-512.951,60</b>	<b>-524.780,00</b>	<b>-533.781,05</b>
Indtægter	340.311,91	296.200,00	184.047,86
Udgifter, løn	-591.313,08	-555.680,00	-575.985,01
Udgifter, øvrig drift	-261.950,43	-265.300,00	-141.843,90
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-48.460,95</b>	<b>-80.880,00</b>	<b>-54.142,25</b>
Indtægter	53.178,50	53.800,00	60.758,00
Udgifter, løn	-57.238,11	-60.680,00	-59.552,49
Udgifter, øvrig drift	-44.401,34	-74.000,00	-55.347,76
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-161.589,05</b>	<b>-158.900,00</b>	<b>-180.426,84</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.589,05	-158.900,00	-180.426,84
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.788,54</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-151.765,18</b>
Indtægter	2.577,31	900,00	929,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	-148.058,00
Udgifter, øvrig drift	-4.365,85	-5.000,00	-4.636,30
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-137.468,87</b>	<b>-104,00</b>	<b>50.752,91</b>

#### 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)	883.729,63	0,00	618.547,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-883.729,63	0,00	-601.212,65
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.334,85</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-137.468,87</b>	<b>-104,00</b>	<b>68.087,76</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-371.641,35	0,00	-371.641,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-32.742,95	-11.571,00	-44.313,95
741110 Menighedsrådets frie midler	-500.177,97	153.677,87	-346.500,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	39.994,00	-4.638,00	35.356,00
742010 Årsafslutningskonto	137.468,87	-137.468,87	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.689.741,03	2.557.718,17
33.000,95	38.857,68
-31.942,01	34.177,07
371.641,35	371.641,35
2.317.040,74	2.113.042,07
0,00	0,00
580.421,56	415.764,44
577.167,75	415.764,44
3.253,81	0,00
<b>3.270.162,59</b>	<b>2.973.482,61</b>
-864.568,27	-727.099,40
-371.641,35	-371.641,35
-32.742,95	-44.313,95
-500.177,97	-346.500,10
39.994,00	35.356,00
-2.317.040,74	-2.187.202,07
-2.317.040,74	-2.113.042,07
0,00	-74.160,00
0,00	0,00
-88.553,58	-59.181,14
-82.705,70	-32.601,93
-5.847,88	-26.579,21
<b>-3.270.162,59</b>	<b>-2.973.482,61</b>



## 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
1.946.996,00	1.946.996,00	2.124.476,00	1.946.996,00	0,00	0,00
<b>1.946.996,00</b>	<b>1.946.996,00</b>	<b>2.124.476,00</b>	<b>1.946.996,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-369.599,76	-214.340,00	-259.012,29	0,00	-93.640,04	-275.959,72
-19.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.500,00
<b>-389.099,76</b>	<b>-214.340,00</b>	<b>-259.012,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-93.640,04</b>	<b>-295.459,72</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-760.874,52	-663.930,00	-699.619,24	0,00	-702.356,94	-58.517,58
-40.190,52	-65.710,00	-32.320,75	0,00	-4.700,59	-35.489,93
0,00	-9.300,00	-12.138,34	0,00	0,00	0,00
-116.631,03	-131.780,00	-114.779,04	0,00	-114.665,03	-1.966,00
-15.987,45	-54.960,00	-28.000,00	0,00	-9.000,00	-6.987,45
-36.891,45	-38.420,00	-7.738,11	0,00	-6.267,47	-30.623,98
<b>-970.574,97</b>	<b>-964.100,00</b>	<b>-894.595,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-836.990,03</b>	<b>-133.584,94</b>

#### 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
-496.806,63	-516.050,00	-523.084,90	335.142,81	-570.061,54	-261.887,90
-16.144,97	-8.730,00	-10.696,15	5.169,10	-21.251,54	-62,53
<b>-512.951,60</b>	<b>-524.780,00</b>	<b>-533.781,05</b>	<b>340.311,91</b>	<b>-591.313,08</b>	<b>-261.950,43</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.480,95	-88.380,00	-68.082,25	47.158,50	-57.238,11	-44.401,34
6.020,00	7.500,00	2.340,00	6.020,00	0,00	0,00
0,00	0,00	11.600,00	0,00	0,00	0,00
<b>-48.460,95</b>	<b>-80.880,00</b>	<b>-54.142,25</b>	<b>53.178,50</b>	<b>-57.238,11</b>	<b>-44.401,34</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.308,48	-33.400,00	-41.507,79	0,00	0,00	-33.308,48
-47.343,49	-44.100,00	-64.312,68	0,00	0,00	-47.343,49
-20.022,73	-22.900,00	-16.164,33	0,00	0,00	-20.022,73
-44.000,00	-44.000,00	-44.000,00	0,00	0,00	-44.000,00
-16.914,35	-14.500,00	-14.442,04	0,00	0,00	-16.914,35
<b>-161.589,05</b>	<b>-158.900,00</b>	<b>-180.426,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-161.589,05</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.174,44	-5.000,00	-2.172,34	0,00	0,00	-1.174,44
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.191,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.191,41
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	929,12	900,00	929,12	929,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.648,19	0,00	-2.463,96	1.648,19	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-148.058,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.788,54</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-151.765,18</b>	<b>2.577,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.365,85</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-883.729,63	0,00	-601.212,65	0,00	0,00	-883.729,63
93 5% tillægsbevilling anlæg	883.729,63	0,00	618.547,50	883.729,63	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.334,85</b>	<b>883.729,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-883.729,63</b>

**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		
1 A , Serup by	122.119	3.350.000	629.000		
Ejendomsværdi i alt		3.350.000			

*\*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

---

Serup/Lemming kirkekasse

Syning anlægsaktiviteter

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparring og hævede opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanerblade i dette regneark.

2021

Regnskabsåret 2022

2023

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler i følge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
				hævede opsparring gennemførte opsparring	hjemtagne lån = minus = betalte afdrag								
Tårntag på Lemming kirke	8020	-36.355		0	0	0	0	0	0	1.036.015	883.730	0	152.285
Indgangsparti serup kirke	8010	-4.638		0	0	0	0	0	0	-4.638	0	-4.638	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0		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)		-39.993		0	0	0	0	0	0	1.031.377	883.730	-4.638	152.285

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Silkeborg Provsti

Serup/Lemming

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2022

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-555.680	-591.313	-35.633
Øvr. udg.	-265.300	-261.950	3.350
Udgd. i alt	-820.980	-853.263	-32.283
Indtægter	296.200	340.311	44.111
I alt			11.828
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	53.800	53.178	-622
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter	-4.100	-1.788	2.312

**Resultatdisponering:**

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2021

Resultatdisponering 2022 (konto 721140)

-
-13.518
1.947
-11.571

## Serup Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: Serup 2022

Afgrænsning formål: 3210 - 3210

Formål:3210 Samarbejde lille Hids Kirke og kulturmedarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2022	534	227080			Funder kirke/Kirkekulturmedarbejder		12.750,00	12.750,00
					<b>Budgettet beløb</b>			
					<b>Difference beløb</b>			-12.750,00
					<b>Rest i procent</b>			