

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hodsager Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8793

CVR-nr. 68829453

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 Hodsager 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 Hodsager kirkekasse regnskab 2022

Årsregnskabet for 2022 udviser et overskud på kr. 110.948,07 mod forventet og godkendt budget med et underskud på 16.000,00 kr.

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 407.014,92
Driftsudgifter	Kr. 296.066,85
Overskud på driftsrammen	Kr. 110.948,07

Bevilliget tillægs midler i året:

Indkøb af projekter	13.323,88 kr.
Stormskade på kirketårn	7.751,00 kr.

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Ny Messehagel 20.000,00 kr. – projektet er startet og der er brugt midler i året, kr. 777,00.

Afgrænsede projekter afsat i året:

Større koncert	7.000,00 kr.
Kursus til kordegn i ny hjemmeside	3.500,00 kr.
Efteruddannelse af organist	5.000,00 kr.
Indvendig kalkning af kirken	80.500,00 kr.

RESULTATDISPONERING:

Efter endt resultat disponering vil kirkekassens frie midler være: 47.476,41 kr.

Energikrisen har ikke påvirket Hodsager Kirkekasses regnskab.

På el har der været et merudgift, og på varme har der været et mindre udgift i forhold til budget – så det regnestykke går næsten i nul.

Formål 2:

Budgetbesparelse på kr. 132.463,18

Taget på kirketårnet fik en stormskade, kr. 7.751,00. Denne udgift blev der søgt og bevilliget 5% midler til.

Derudover er der ikke afholdt større udvendigvedligehold af kirken, hvilket giver en besparelse på 28.000,00 kr.

Indvendig er kirken ikke blevet kalket som forventet, det afsatte beløb på 80.500,00 kr. videreføres på afgrænsede projekter.

Der er indkøbt ny projekter til kirken, kr. 13.323,88, dette beløb er der søgt og bevilliget 5% midler til.

Formål 3:

Budgetbesparelse på kr. 40.946,89

Den ekstra koncert der var ønske om i året, samt nogle af de andre aktiviteter, er ikke blevet afholdt. Dette har givet en besparelse på kr. 18.000,00. De bevilligede midler til en større koncert, afsættes på afgrænsede midler, kr. 7.000,00.

Hjemmesiden har kostet mindre end forventet, hvilket giver en besparelse på 5.000,00 kr.

Formål 4:

Budgetoverskridelse på kr. 64.307,12.

Der har været en fejl i budgettering af indtægter fra gravstedskapitaler for året. Den budgetsatte indtægt er 187.555,43 kr., men den faktiske indtægt er 148.268,00 kr., hvilket giver et underskud på 39.287,43 kr. Det samme gælder for budgettering af renteafkast fra gravstedskapitaler, hvilket giver et underskud på 17.600,00 kr. Denne problemstilling vil menighedsrådet vende med provstiet.

Graveren har fået en ny opslagstavle, kr. 810,12.

Derudover er der indkøbt et borde/bænkesæt til kirkegården, kr. 12.988,00.

Formål 5:

Ingen kommentar / bemærkninger

Formål 6:**Budgetoverskridelse på kr. 2.054,40.**

Det bevilligede beløb til organistens efteruddannelse, er ikke brugt i året, det samme gælder for kordegnens uddannelse, hvorfor det afsættes på afgrænsede projekter til næste år, kr. 8.500,00.

Hodsager Menighedsråd indgår i samarbejde med Aulum Menighedsråd omkring:

- Kirkegårdsdrift.
- Kordegn.
- Kirkekulturmedarbejdere.

ANLÆG**Projekter fra tidligere år:**

Omlægning af dele af kirkegården – restbeløb på kr. 7.473,00.

Køb af missionshus, til parkeringsplads – restbeløb, som er øremærket til indvendig kalkning af kirken kr. 72.575.

Projekter fra året:

Udvidelse af jordsiloer – udgiften er afholdt i året, men det blev mere end forventet, hvorfor der er et underskud på projektet, kr. 3.750,00.

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	407.014,92	385.940,00	941.434,00
Øvrig drift i alt	-296.066,85	-401.940,00	-1.023.457,23
2 Kirkebygning og sognegård	-110.220,82	-242.684,00	-75.829,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-110.220,82	-242.684,00	-75.829,29
3 Kirkelige aktiviteter	-217.976,11	-258.923,00	-338.379,08
Indtægter	2.325,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-179.233,90	-213.040,00	-266.567,93
Udgifter, øvrig drift	-41.067,71	-45.883,00	-71.811,15
4 Kirkegård	97.718,88	162.026,00	-449.817,25
Indtægter	195.588,37	257.991,00	153.986,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-97.869,49	-95.965,00	-603.803,47
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	-65.423,40	-63.369,00	-144.711,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-79.830,32
Udgifter, øvrig drift	-65.423,40	-63.369,00	-64.880,76
7 Finansielle poster	-165,40	1.010,00	-14.720,53
Indtægter	2.167,96	1.697,00	27,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	-11.470,51
Udgifter, øvrig drift	-2.333,36	-687,00	-3.277,82
A Resultat af drift	110.948,07	-16.000,00	-82.023,23

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)	39.999,96	40.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-42.350,00	-40.000,00	-52.527,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.350,04	0,00	-52.527,00
C Resultatopgørelse	108.598,03	-16.000,00	-134.550,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.559,34	0,00	-5.559,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	16.000,00	-64.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-14.351,38	-33.125,03	-47.476,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-80.048,00	3.750,00	-76.298,00
741150 Ny Messehagel	-20.000,00	777,00	-19.223,00
741151 Indvendig kalkning af kirken	0,00	-80.500,00	-80.500,00
741152 Koncert midler	0,00	-7.000,00	-7.000,00
741153 Uddannelse kordegn	0,00	-3.500,00	-3.500,00
741154 Uddannelse organist	0,00	-5.000,00	-5.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-108.598,03	108.598,03	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-10.000,00	-10.000,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.107.217,47	2.154.885,95
2.502,97	1.683,75
5.559,34	5.559,34
2.099.155,16	2.147.642,86
0,00	0,00
424.783,95	358.441,25
424.783,95	348.441,25
0,00	10.000,00
2.532.001,42	2.513.327,20

-199.958,72	-318.556,75
-5.559,34	-5.559,34
-80.000,00	-64.000,00
0,00	-10.000,00
-14.351,38	-47.476,41
-80.048,00	-76.298,00
-20.000,00	-115.223,00
-2.099.155,16	-2.147.642,86
-2.099.155,16	-2.147.642,86
0,00	0,00
-232.887,54	-47.127,59
0,00	229,34
-190.034,31	0,00
-22.060,24	-4.961,52
-20.792,99	-42.395,41
-2.532.001,42	-2.513.327,20

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			
385.940,04	385.940,00	941.434,00	385.940,04	0,00	0,00
21.074,88	0,00	0,00	21.074,88	0,00	0,00
407.014,92	385.940,00	941.434,00	407.014,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-88.231,15	-204.284,00	-34.674,80	0,00	0,00	-88.231,15
-21.989,67	-38.400,00	-41.154,49	0,00	0,00	-21.989,67
-110.220,82	-242.684,00	-75.829,29	0,00	0,00	-110.220,82

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-196.595,00	-225.163,00	-215.427,09	2.325,50	-163.969,00	-34.951,50
-715,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-715,95
0,00	-500,00	-106.638,31	0,00	0,00	0,00
-9.766,16	-10.000,00	-12.686,68	0,00	-4.365,90	-5.400,26
-10.899,00	-14.140,00	-3.627,00	0,00	-10.899,00	0,00
0,00	-6.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-217.976,11	-258.923,00	-338.379,08	2.325,50	-179.233,90	-41.067,71

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
97.718,88	162.026,00	-449.817,25	195.588,37	0,00	-97.869,49
97.718,88	162.026,00	-449.817,25	195.588,37	0,00	-97.869,49

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
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-17.039,91	-14.200,00	-19.582,27	0,00	0,00	-17.039,91
-25.275,43	-18.850,00	-17.572,98	0,00	0,00	-25.275,43
-5.412,98	-4.350,00	-5.350,74	0,00	0,00	-5.412,98
-3.950,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-5.854,34	-6.124,00	-50.894,13	0,00	0,00	-5.854,34
0,00	-104,00	-39.915,16	0,00	0,00	0,00
-500,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-7.390,74	-7.391,00	-7.545,80	0,00	0,00	-7.390,74
-65.423,40	-63.369,00	-144.711,08	0,00	0,00	-65.423,40

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.333,36	-687,00	-3.232,65	0,00	0,00	-2.333,36
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	27,80	0,00	27,80	27,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.140,16	0,00	-45,17	2.140,16	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-11.470,51	0,00	0,00	0,00
I alt	-165,40	1.010,00	-14.720,53	2.167,96	0,00	-2.333,36

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-42.350,00	-40.000,00	-52.527,00	0,00	0,00	-42.350,00
92 Ligningsbeløb anlæg	39.999,96	40.000,00	0,00	39.999,96	0,00	0,00
I alt	-2.350,04	0,00	-52.527,00	39.999,96	0,00	-42.350,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav 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 indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	2.700,00
Indre Mission Danmark	1.500,00
Menighedsråds fakultetet	1.250,00
Menighedsplejen	2.100,00
Spejderne i Hodsager	1.550,00
Søndagsskolerne	350,00
Holstebro Soldaterhjem	700,00
Kirkens Korshær Holstebro	250,00
Fredags familier	300,00

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

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 -)
Omlægning af dele af kirkegården	7.473										7.473			0
Missionshus til parkeringsblads	72.575										72.575			0
Udvidelse af jord silboer		40.000									40.000	43.750		-3.750
											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)	80.048	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	120.048	43.750	0	76.298

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