

ÅRSREGNSKAB 2022

for Mejrup Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8819

CVR-nr. 11300219

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mejrup 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:

Årets driftsresultat er et underskud på kr. 21.113,19.
Frie midler udgør ultimo 2022 kr. kr. 192.342,30.

Der er videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde på kr. 1.980.353,51.

Ønsker i budget 2022:

Der er tildelt kr. 45.000 til ønsker.
Der er købt kopimaskine for kr. 38.375.

Lønudgifter:

De samlede lønudgifter for 2022 er budgetteret med kr. 2.057.460.

Lønudgifter udgør kr. 1.837.465, en besparelse på kr. 219.995.

Der er dog anvendt ekstern hjælp på kirkegården på kr. 102.644 samt kr. 45.211 til rengøring efter regning. Der er anvendt ekstern hjælp på grund af manglende graver en del af året.

Der er afregnet betaling for kordegn til personregistrering på kr. 165.360 til Vinderup Menighedsråd.

Vedr. formål excl. løn:

Formål 2:

Der har været et merforbrug på kr. 114.330.

Der har været udgifter til etablering af TV og lyd i Kirke og dåbsværelse på kr. 40.937 samt køb af bord kr. 3.438.

Der har været mindre forbrug udvendig vedligehold på kr. 70.375 men merforbrug på indvendig vedligehold på kr. 58.793. Merforbrug på el i kirken kr. 11.555 og kr. 13.045 i Kirkehuset. Merforbrug Kirkehuset varme kr. 13.205.

Der har været merforbrug på kr. 23.438 til køb af IT Kirkehuset.

Der er anvendt kr. 45.212 til rengøring efter regning mod budget på kr. 3000.

Formål3:

Der er indkøbt højskolesangbøger og 100 salmer for ialt kr. 34.086.

Formål 4:

Der har været merforbrug på kr. 83.496.

Der er anvendt kr. 36.634 vedr. P-pladsen. Merforbrug ekstern hjælp er anført under løn.

Formål 5:

Der er anvendt kr. 23.724 til rep. af gulvvarme i Præsteboligen.

Formål 6:

Der har været et merforbrug på kr. 27.952.

Der er købt PC'er til præsten og regnskabsfører for kr. 21.510 fra Folkekirkens IT.

Der er anskaffet PC'er til formand og organist for kr. 17.925 fra andre end Folkekirkens IT samt udgift opsætning af PC præsten kr. 9.570.

Der er budgetteret med køb af IT kr. 25.000

Der har været merforbrug på på abonnementer på kr. 14.311. Mindre forbrug på indkøb til fortæring kr.22.648 men merforbrug på Repræsentation intern på kr. 11.846. Besparelse på kontorudgifter på kr. 9.469, betaling til Copydan kr. 8.000. Merforbrug på

telefon/internet på kr. 8.877. Merforbrug på annoncering på kr. 8.738.

Mindre forbrug på efteruddannelse på kr. 16.300

Formål 7:

Der har været øvrige renteudgifter på kr. 9.844 som skyldes negative renter pengeinstitut.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Vinderup Menighedsråd om kordegnfunktionerne. Der afregnes til Vinderup Menighedsråd efter regning.

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	2.815.404,98	2.815.405,00	2.920.909,94
Øvrig drift i alt	-2.836.518,17	-2.815.405,00	-3.064.132,52
2 Kirkebygning og sognegård	-428.087,15	-400.460,00	-251.996,86
Indtægter	800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.057,12	-117.960,00	-87.828,14
Udgifter, øvrig drift	-396.830,03	-282.500,00	-164.168,72
3 Kirkelige aktiviteter	-1.126.306,67	-1.229.025,00	-1.104.220,78
Indtægter	22.177,77	13.000,00	9.516,00
Udgifter, løn	-909.287,39	-1.009.980,00	-932.794,69
Udgifter, øvrig drift	-239.197,05	-232.045,00	-180.942,09
4 Kirkegård	-633.046,22	-637.209,00	-1.006.767,74
Indtægter	341.693,23	339.936,00	310.918,63
Udgifter, løn	-608.238,32	-694.140,00	-793.235,45
Udgifter, øvrig drift	-366.501,13	-283.005,00	-524.450,92
5 Præstebolig mv.	-6.418,27	7.500,00	12.248,66
Indtægter	42.792,00	42.000,00	42.230,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.210,27	-34.500,00	-29.981,34
6 Administration og fællesudgifter	-618.111,49	-537.657,00	-523.414,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-287.882,42	-235.380,00	-229.519,13
Udgifter, øvrig drift	-330.229,07	-302.277,00	-293.895,68
7 Finansielle poster	-24.548,37	-18.554,00	-189.980,99
Indtægter	4.636,45	787,00	786,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	-141.660,19
Udgifter, øvrig drift	-29.184,82	-19.341,00	-49.107,62
A Resultat af drift	-21.113,19	0,00	-143.222,58

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)	2.338.816,06	2.338.816,00	579.945,34
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-203.950,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-19.646,49	-2.000.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.319.169,57	338.816,00	375.995,33
C Resultatopgørelse	2.298.056,38	338.816,00	232.772,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-157.366,38	0,00	-157.366,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-259.000,00	0,00	-259.000,00
721150 Langfristet gæld	1.405.482,66	-338.816,06	1.066.666,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-213.455,49	21.113,19	-192.342,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.980.353,51	-1.980.353,51
742010 Årsafslutningskonto	-2.298.056,38	2.298.056,38	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.970.308,15	5.103.873,10
76.334,94	91.962,26
526,50	0,00
157.366,38	157.366,38
4.736.080,33	4.854.544,46
0,00	0,00
568.406,47	2.513.996,22
567.984,97	2.513.996,22
421,50	0,00
5.538.714,62	7.617.869,32

775.660,79	-1.522.395,59
-157.366,38	-157.366,38
-259.000,00	-259.000,00
1.405.482,66	1.066.666,60
-213.455,49	-192.342,30
0,00	-1.980.353,51
-4.736.080,33	-4.854.544,46
-4.736.080,33	-4.854.544,46
-1.405.482,66	-1.066.666,60
-1.405.482,66	-1.066.666,60
-172.812,42	-174.262,67
-57.228,93	-114.334,25
-115.583,49	-59.928,42
-5.538.714,62	-7.617.869,32

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
2.815.404,98	2.815.405,00	2.920.909,94	2.815.404,98	0,00	0,00
2.815.404,98	2.815.405,00	2.920.909,94	2.815.404,98	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
-189.574,70	-234.200,00	-117.669,04	0,00	-16.030,36	-173.544,34
-68.421,10	-18.000,00	-15.911,53	0,00	0,00	-68.421,10
-170.091,35	-148.260,00	-118.416,29	800,00	-16.026,76	-154.864,59
-428.087,15	-400.460,00	-251.996,86	800,00	-32.057,12	-396.830,03

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.217,40	0,00	0,00	0,00	4.217,40	0,00
-420.462,74	-433.540,00	-406.271,59	2.690,97	-363.163,05	-59.990,66
-194.900,57	-251.935,00	-208.474,38	0,00	-148.707,06	-46.193,51
-147.619,47	-161.635,00	-125.727,08	19.486,80	-88.208,92	-78.897,35
-121.973,87	-135.635,00	-126.249,65	0,00	-76.859,59	-45.114,28
-200.485,62	-205.320,00	-196.120,92	0,00	-192.511,17	-7.974,45
-24.554,30	-20.480,00	-21.161,08	0,00	-23.527,50	-1.026,80
-20.527,50	-20.480,00	-20.216,08	0,00	-20.527,50	0,00
-1.126.306,67	-1.229.025,00	-1.104.220,78	22.177,77	-909.287,39	-239.197,05

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
-606.031,34	-536.049,00	-960.042,79	340.951,81	-595.414,05	-351.569,10
-27.014,88	-101.160,00	-46.724,95	741,42	-12.824,27	-14.932,03
-633.046,22	-637.209,00	-1.006.767,74	341.693,23	-608.238,32	-366.501,13

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.418,27	7.500,00	12.248,66	42.792,00	0,00	-49.210,27
-6.418,27	7.500,00	12.248,66	42.792,00	0,00	-49.210,27

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-164.894,64	-167.642,00	-109.591,05	0,00	-29.837,56	-135.057,08
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-69.845,77	-78.900,00	-65.289,37	0,00	0,00	-69.845,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-126.745,29	-30.500,00	-52.259,51	0,00	-85.054,37	-41.690,92
63 Bygning	-3.850,00	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-30.709,24	-29.000,00	-56.821,58	0,00	-7.630,49	-23.078,75
65 Personregistrering - civil	-82.680,00	-82.680,00	-81.125,52	0,00	-82.680,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-82.680,00	-82.680,00	-95.760,42	0,00	-82.680,00	0,00
67 Efteruddannelse	-700,00	-17.000,00	-10.841,20	0,00	0,00	-700,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.754,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.754,30
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-54.252,25	-49.255,00	-47.876,16	0,00	0,00	-54.252,25
I alt	-618.111,49	-537.657,00	-523.414,81	0,00	-287.882,42	-330.229,07

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-19.341,12	-19.341,00	-26.305,60	0,00	0,00	-19.341,12
72 Øvrige renteudgifter	-9.843,70	0,00	-5.582,28	0,00	0,00	-9.843,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	786,82	787,00	786,82	786,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.849,63	0,00	-15.980,21	3.849,63	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-142.899,72	0,00	0,00	0,00
I alt	-24.548,37	-18.554,00	-189.980,99	4.636,45	0,00	-29.184,82

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-203.950,01	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-19.646,49	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.646,49
92 Ligningsbeløb anlæg	2.338.816,06	2.338.816,00	464.299,06	2.338.816,06	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	115.646,28	0,00	0,00	0,00
I alt	2.319.169,57	338.816,00	375.995,33	2.338.816,06	0,00	-19.646,49

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	420,00