

ÅRSREGNSKAB 2022

for Handbjerg Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8835

CVR-nr. 23055414

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 Handbjerg 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:

Regnskab 2022 ender med et underskud i forhold til budget på kr. 131.958,29 kr
Efter disponering bliver der fratrukket 94.113,29kr i frie midler, så denne saldo nu er i minus 54.836,59 kr

De væsentlige beløb der fremkalder underskuddet er: 3 uforudsete punkter forklaret under punkt 2: 30.500,-
Merforbrug el 47.138,-kr og fejl i budget forklaret underpunkt 7: 55.846,-kr
- disse 3 tilsammen er 133.484,-kr

Forklaringer:

Formål 2:

- o 5 års gennemgang 17.800,- kr
- o Nødvendig rep. af flet på stole (Baldershus) 6.450,- kr
- o Eftersyn/kontrol af polygonopspænding i koret- 6.250,- kr

(Ovenstående 3 punkter , 30.500,- kr - er uforudsete udgifter, som vi måske burde have søgt 5% midler til)

- o Lys P-plads 16.875,- kr - er disponeret fra tidligere år
- o Kalkning 42.375,- kr (som vi mente var tiltrængt og nødvendig)
- o Merforbrug El 47.138,- kr i forhold til El-udgift i 2021 Uforudset udgift

- Det giver 136.888,- kr og det fremkalder et underskud på formål 2 på 103.875,- kr

Formål 3:

Overskud på 301,- kr

Formål 4:

Overskud på knap 35.953,- kr ved hjælp af besparelse på alm. drift.

Formål 6:

Udviser et lille underskud - 5.758,- kr

Formål 7

Udviser et underskud på 58.500,-

Her er der lavet en beklagelig fejl i budget 2022.

Indtægten på hjemfaldne gravstedskap. på 55.846,- som kan aflæses direkte i budgetrapport indlån fra KAS, er budgetteret som en indtægt både på formål 40 og på formål 74. Det vil sige det giver et underskud i forhold til budgettet på 58.577,- på formål 7.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Vinderup Kirke om kordegnefunktionen. Der afregnes efter regning / 1 time pr. uge

Vi har samarbejde med Ryde Menighedsråd vedr. :

Organist : Ansat hos os og arbejder for både os og Ryde Kirke , der udarbejdes et fordelingsbilag , når et regnskabsår slutter , der deler lønudgiften mellem de to Kirkekasser.

Kirkesangere : De to Kirkesangere arbejder v. begge Kirker. Den ene ansat i Ryde og den anden ansat i Handbjerg

Graverne er ansat v. hver deres Kirke , men samarbejder meget om opgaver som f.eks. hækklipning og vinterpyntning af gravsteder.

Vi har fællesarrangementer vedr. Konfirmander / Konfirmation.

Vi har fælles Høstgudstjeneste (Friluftgudstjeneste).

Vi afholder flere fælles Menighedsrådsmøder med Ryde Menighedsråd.

Vi holder fælles årligt personalemøde med Ryde Menighedsråd.

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	1.004.177,04	1.004.177,00	829.749,96
Øvrig drift i alt	-1.136.135,33	-1.004.177,00	-835.980,10
2 Kirkebygning og sognegård	-485.875,88	-382.000,00	-292.638,01
Indtægter	800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.704,30	-80.000,00	-78.682,79
Udgifter, øvrig drift	-403.971,58	-302.000,00	-213.955,22
3 Kirkelige aktiviteter	-264.199,21	-264.500,00	-254.524,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-234.245,71	-204.000,00	-226.155,35
Udgifter, øvrig drift	-29.953,50	-60.500,00	-28.369,25
4 Kirkegård	-274.047,37	-310.000,00	-126.264,39
Indtægter	86.592,17	80.000,00	251.771,84
Udgifter, løn	-206.760,97	-200.000,00	-196.706,71
Udgifter, øvrig drift	-153.878,57	-190.000,00	-181.329,52
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	-109.281,18	-103.523,00	-109.306,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.835,00	-7.055,00	-22.602,00
Udgifter, øvrig drift	-88.446,18	-96.468,00	-86.704,48
7 Finansielle poster	-2.731,69	55.846,00	-53.246,62
Indtægter	1.240,58	55.846,00	3.702,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	-54.213,59
Udgifter, øvrig drift	-3.972,27	0,00	-2.735,73
A Resultat af drift	-131.958,29	0,00	-6.230,14

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	152.382,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	152.382,00
C Resultatopgørelse	-131.958,29	0,00	146.151,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-248.117,19	0,00	-248.117,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-78.900,00	0,00	-78.900,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-39.274,70	94.113,29	54.838,59
741150 Frie midler - Kirkegårdspuljen	-43.266,00	20.970,00	-22.296,00
741151 Frie midler - P-plads belysning	-16.875,00	16.875,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	131.958,29	-131.958,29	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.362.821,07	1.262.038,78
15.685,90	17.475,79
60.210,15	5.324,17
248.117,19	248.117,19
1.038.807,83	991.121,63
0,00	0,00
112.293,41	40.041,45
112.293,41	40.041,45
1.475.114,48	1.302.080,23

-426.432,89	-294.474,60
-248.117,19	-248.117,19
-78.900,00	-78.900,00
-39.274,70	54.838,59
-60.141,00	-22.296,00
-1.038.807,83	-991.121,63
-1.038.807,83	-991.121,63
0,00	0,00
-9.873,76	-16.484,00
-6.980,39	-13.130,33
-2.893,37	-3.353,67
-1.475.114,48	-1.302.080,23

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
1.004.177,04	1.004.177,00	829.749,96	1.004.177,04	0,00	0,00
1.004.177,04	1.004.177,00	829.749,96	1.004.177,04	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
-271.602,56	-150.000,00	-196.821,96	0,00	-62.028,23	-209.574,33
-17.332,50	-30.000,00	-11.135,00	0,00	0,00	-17.332,50
-196.940,82	-202.000,00	-84.681,05	800,00	-20.676,07	-177.064,75
-485.875,88	-382.000,00	-292.638,01	800,00	-82.704,30	-403.971,58

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-247.479,48	-222.000,00	-242.562,87	0,00	-230.745,71	-16.733,77
-1.417,56	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.417,56
-1.019,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.019,00
-7.966,17	-11.000,00	-9.898,73	0,00	0,00	-7.966,17
-5.617,00	-1.000,00	-1.563,00	0,00	-3.500,00	-2.117,00
-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-264.199,21	-264.500,00	-254.524,60	0,00	-234.245,71	-29.953,50

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-274.047,37	-310.000,00	-126.264,39	86.592,17	-206.760,97	-153.878,57
-274.047,37	-310.000,00	-126.264,39	86.592,17	-206.760,97	-153.878,57

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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.869,99	-5.211,00	-1.805,25	0,00	0,00	-5.869,99
-41.779,15	-36.764,00	-49.629,76	0,00	0,00	-41.779,15
-18.496,36	-12.000,00	-16.874,74	0,00	0,00	-18.496,36
-4.700,00	-10.000,00	-4.600,00	0,00	0,00	-4.700,00
-18.112,50	-20.291,00	-18.510,05	0,00	-7.055,00	-11.057,50
-13.780,00	-7.000,00	-13.520,00	0,00	-13.780,00	0,00
0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-6.043,18	-4.257,00	-4.366,68	0,00	0,00	-6.043,18
-109.281,18	-103.523,00	-109.306,48	0,00	-20.835,00	-88.446,18

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.705,24	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.256,78	0,00	-1.030,49	0,00	0,00	-1.256,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.240,58	55.846,00	1.240,58	1.240,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.715,49	0,00	2.462,12	0,00	0,00	-2.715,49
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-54.213,59	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.731,69	55.846,00	-53.246,62	1.240,58	0,00	-3.972,27

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	152.382,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	152.382,00	0,00	0,00	0,00

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		
Handbjerg Hovgrd. 5V	796	250.000	51.300		Kirkehus
Handbjerg Hovgrd. 5Ø	2556		143.000		
Ejendomsværdi i alt		250.000			

**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
