

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sevel Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8836

CVR-nr. 68873150

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 Sevel 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:

Resultat af drift for 2022 udviser et underskud på kr. 170.057 mod et budgetteret resultat på kr.-27.000

Der er et samlet merforbrug på lønninger på kr. 22.818 fordelt på flere formål.

Formål 2 Øvrig drift udviser et merforbrug på tkr. 302. Renovering af varme-anlæg har kostet tkr 146 som er inddækket af 5% midler.

Reparation af klokkespil	tkr	18
Maling af vinduer i kirken	-	21
Maling af døre og vinduer i kapel	-	10
Scantone - lynnedslag i lydanlæg	-	21
Arkitekt. Vilsbøll & Poulsen	-	39
Ekstra udgifter til energi	-	37

Ialt tkr 146 inddækket af frie midler

Formål 3 Et merforbrug på øvrig drift tkr 20 forklares ved stigende udgifter af forskellig art til det kirkelige liv - herunder kirkeblad. Inddækket af frie midler

Formål 5 Præstebolig er blevet istandsat i forbindelse med ansættelse af vores nye præst. Udgiften er dækket af 5% midler.

Formål 6 Merforbrug af øvrig drift kan primært henføres til forskellige udgifter i forbindelse med præsteskitte. Inddækket af frie midler

Principperne for beregning af delvis momsfradragssprocent tager udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017 som er baseret på kirkegårdens samlede økonomi. Ifølge afgørelsen giver den det mest retvisende skøn i forhold til, hvor stor en del af fællesomkostningerne på kirkegården, der kan henføres til aktiviteter omfattet af momsloven. Den delvise momsfradragssprocent er reguleret fra 37 til 47%

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sevel Menighedsråd har en samarbejdsaftale med alle øvrige menighedsråd i Holstebro provsti om provstigudstjeneste 2. pinsedag. Samarbejdsaftale med alle øvrige menighedsråd i Holstebro provsti om Folkekirkens arbejde i relation til asylansøgere, flygtninge og migranter i Holstebro provsti.

Samarbejdsaftale med alle øvrige menighedsråd i Holstebro provsti om Teologi-døgn og provstipræstekurser for samtlige præster i Holstebro provsti.

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Herrup og Trandum menighedsråd om fælles organist. Ansættelsesmyndighed er Sevel og lønnen fordeles forholdsmæssigt i henhold til aftalen.

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Herrup og Trandum menighedsråd om fælles kirkemusiker. Ansættelsesmyndighed er Herrup og lønnen fordeles forholdsmæssigt i henhold til aftalen.

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Herrup og Trandum menighedsråd om gravere og gravermedhjælpere. Medarbejderne har ansættelsessted i Herrup, Sevel henholdsvis Trandum sogne. Samarbejdet vedrører afløsning af hinanden til opgaver på kirkegården og til kirketjenester i ferier, på fridage og ved sygdom.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.630.569,68	1.202.052,00	1.443.093,96
Øvrig drift i alt	-1.800.627,44	-1.229.052,00	-1.388.214,16
2 Kirkebygning og sognegård	-503.031,68	-201.292,00	-227.370,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.186,39	-21.500,00	-30.241,69
Udgifter, øvrig drift	-481.845,29	-179.792,00	-197.128,65
3 Kirkelige aktiviteter	-627.055,57	-605.860,00	-572.127,65
Indtægter	6.700,12	0,00	0,00
Udgifter, løn	-452.293,50	-444.600,00	-429.135,36
Udgifter, øvrig drift	-181.462,19	-161.260,00	-142.992,29
4 Kirkegård	-308.670,58	-330.500,00	-400.291,40
Indtægter	334.554,29	325.500,00	276.362,82
Udgifter, løn	-547.535,39	-528.300,00	-540.139,93
Udgifter, øvrig drift	-95.689,48	-127.700,00	-136.514,29
5 Præstebolig mv.	-128.874,66	112.400,00	113.252,37
Indtægter	263.356,81	262.300,00	268.582,07
Udgifter, løn	-15.573,38	-16.200,00	-14.039,18
Udgifter, øvrig drift	-376.658,09	-133.700,00	-141.290,52
6 Administration og fællesudgifter	-231.113,79	-203.400,00	-237.327,24
Indtægter	2.080,78	0,00	934,54
Udgifter, løn	-99.809,13	-102.800,00	-115.667,73
Udgifter, øvrig drift	-133.385,44	-100.600,00	-122.594,05
7 Finansielle poster	-1.881,16	-400,00	-64.349,90
Indtægter	1.286,67	1.600,00	10.675,31
Udgifter, løn	-123,29	0,00	-68.902,40
Udgifter, øvrig drift	-3.044,54	-2.000,00	-6.122,81
A Resultat af drift	-170.057,76	-27.000,00	54.879,80

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))	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	0,00
C Resultatopgørelse	-170.057,76	-27.000,00	54.879,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-127.436,96	0,00	-127.436,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-108.000,00	0,00	-108.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-123.781,80	96.685,00	-27.096,80
741151 Frie midler - øget udgift kordegn	-27.000,00	27.000,00	0,00
741152 Frie midler - øget udgift gravermedhjælper	-46.372,76	46.372,76	0,00
742010 Årsafslutningskonto	170.057,76	-170.057,76	0,00

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

611510-90	Debitorer
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.439.481,25	4.394.258,52
121.216,42	107.476,14
127.436,96	127.436,96
4.190.827,87	4.159.345,42
0,00	0,00
300.116,34	125.455,83
300.116,34	125.455,83
4.739.597,59	4.519.714,35

-432.591,52	-262.533,76
-127.436,96	-127.436,96
-108.000,00	-108.000,00
-123.781,80	-27.096,80
-73.372,76	0,00
-4.190.827,87	-4.159.345,42
-4.190.827,87	-4.159.345,42
0,00	0,00
-116.178,20	-97.835,17
-29.925,63	-29.702,27
-9.012,90	-7.254,69
-77.239,67	-60.878,21
-4.739.597,59	-4.519.714,35

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.202.052,00	1.202.052,00	1.443.093,96	1.202.052,00	0,00	0,00
428.517,68	0,00	0,00	428.517,68	0,00	0,00
1.630.569,68	1.202.052,00	1.443.093,96	1.630.569,68	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-384.118,44	-142.000,00	-105.054,89	0,00	-21.186,39	-362.932,05
-53.041,55	-10.000,00	-24.942,50	0,00	0,00	-53.041,55
-49.765,38	-49.292,00	-56.225,95	0,00	0,00	-49.765,38
0,00	0,00	-3.929,00	0,00	0,00	0,00
-16.106,31	0,00	-37.218,00	0,00	0,00	-16.106,31
-503.031,68	-201.292,00	-227.370,34	0,00	-21.186,39	-481.845,29

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-480,00
-367.415,79	-375.900,00	-346.977,87	0,00	-314.336,03	-53.079,76
-66.193,46	-46.900,00	-35.436,15	0,00	-33.041,75	-33.151,71
-13.212,05	-12.600,00	-5.622,70	50,00	0,00	-13.262,05
-103.184,02	-95.000,00	-94.166,23	0,00	-25.209,60	-77.974,42
-57.287,23	-38.500,00	-72.563,00	0,00	-51.709,28	-5.577,95
-14.706,98	-19.460,00	-7.031,00	2.906,92	-15.000,00	-2.613,90
-3.076,04	-16.000,00	-8.830,70	3.743,20	-12.996,84	6.177,60
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-627.055,57	-605.860,00	-572.127,65	6.700,12	-452.293,50	-181.462,19

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
-303.210,58	-285.800,00	-381.872,65	334.554,29	-547.535,39	-90.229,48
-5.460,00	-44.700,00	-18.418,75	0,00	0,00	-5.460,00
-308.670,58	-330.500,00	-400.291,40	334.554,29	-547.535,39	-95.689,48

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
-289.802,97	-16.400,00	-34.748,50	54.202,83	-15.573,38	-328.432,42
158.949,72	133.800,00	150.100,11	203.067,00	0,00	-44.117,28
1.978,59	-5.000,00	-2.099,24	6.086,98	0,00	-4.108,39
-128.874,66	112.400,00	113.252,37	263.356,81	-15.573,38	-376.658,09

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-11.303,16	-21.000,00	-22.658,67	2.080,78	0,00	-13.383,94
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-83.933,27	-71.300,00	-72.148,16	0,00	-20.847,61	-63.085,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.459,74	-10.000,00	-53.201,61	0,00	-369,95	-44.089,79
64 Økonomi	-37.732,20	-50.000,00	-39.255,35	0,00	-37.252,50	-479,70
65 Personregistrering - civil	-21.627,24	-21.000,00	-35.958,92	0,00	-20.669,40	-957,84
66 Personregistrering - kirkelig	-20.874,20	-21.000,00	-5.034,45	0,00	-20.669,67	-204,53
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.183,98	-9.100,00	-9.070,08	0,00	0,00	-11.183,98
I alt	-231.113,79	-203.400,00	-237.327,24	2.080,78	-99.809,13	-133.385,44

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.044,54	-2.000,00	-3.750,03	0,00	0,00	-3.044,54
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	637,18	1.600,00	10.675,31	637,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	649,49	0,00	-2.372,78	649,49	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-123,29	0,00	-68.902,40	0,00	-123,29	0,00
I alt	-1.881,16	-400,00	-64.349,90	1.286,67	-123,29	-3.044,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFS	150,00
DFS	90,00
Folkekirkens Nødhjælp	930,00
KFUM & KFUK	165,00
Dansk Bibel Institut	150,00
DSUK	70,00
Blå Kors	100,00
Høstkollekt	12.600,00
Mission Afrika	97,00
Børnesagens Fællesråd	95,00
Viborgs Stifts Venskabskirke	100,00
Kirkens Korshær	100,00
Via Mobilpay	
DDB	100,00
DFS	100,00
Ukraine (Folkekirkens Nødhjælp)	200,00
Høstkollekt	200,00