

ÅRSREGNSKAB 2022

for Simmelkær Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8839

CVR-nr. 11427014

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 Simmelkær 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Simmelkær kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2022 viser et resultat af drift på kr. 27.595 i merforbrug. Der er budgetteret med et merforbrug (medfinansiering fra egne frie midler) på kr. 39.086

Overførsel fra tidligere regnskabsår

Ingen bemærkninger

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

Formål 1 Fælles indtægter

Menighedsrådet har ansøgt og fået tildelt en tillægsbevilling i 5%-midlerne kr. 270.112,50 til indkøb af ny minilæsser til kirkegården.

Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Merforbrug på kr. 51.800.

- Udgifter til etablering af kørestolsrampe til kirken kr. 34.200
- Varme og el; stigende energipriser betyder et merforbrug på kr. 24.000
- Vedligeholdelse klokker og orgel merforbrug kr. 9.900
- Vedligeholdelse tag kirken merforbrug kr. 4.000

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Aktivitetsniveauet i og omkring kirken er i al væsentlighed kommet i gang igen efter tidligere års coronanedlukning. Der er dog et mindreforbrug på kr. 34.800 - hovedsageligt på diverse aktiviteter.

- Diverse aktiviteter; mindreforbrug på kr. 21.400
- Annoncering; mindreforbrug kr. 7.500

Der har i året været fokus på månedligt hyggearrangement uden væsentlige udgifter. Der har i efteråret været samarbejde med Ilskov menighedsråd om et stort arrangement med Tørfisk. Her har Ilskov menighedsråd finansieret udgifterne. Til gengæld skal Simmelkær menighedsråd finansiere udgifter til arrangement med Lotte Heise i foråret 2023. Det har i 2022 været valgt at ikke bruge penge på annoncering. I stedet har annoncering fundet sted via hjemmeside, Facebook og sms'er.

Formål 4 Kirkegård

Merforbrug på kr. 242.494. Største afvigelser i forhold til budget er:

- Anskaffelse ny minilæsser. Finansieret ved 5%midler kr. 270.112,50
- Budgetteret anskaffelse udenomsarealer ej iværksat kr. 12.000. Omlægning af trappeopgang på kirkegården (handicapvenlig) forventes udført i 2023/24.
- Færre udgifter til vedligeholdelse (maskiner og arealer) kr. 9.804
- Færre udgifter til vand og planter kr. 4.826

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Mindreforbrug på kr. 3.119 pga. færre udgifter til IT, møder og efteruddannelse.

Formål 7 Finansielle poster

Renteudgifter til indestående i bank kr. 1.304 højere end budget. Forventet 0 er positiv renteindtægt fra regnskabsåret 2023.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2022 er beregnet til 24 %. Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide og opsparede midler er placeret i Nordea.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Sunds sogns menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Kirkelig- og civil personregistrering	Sunds sogns menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Fælles organist	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Konfirmandundervisningsmedhjælp	Grove, Ilskov, Sunds menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Graver afløsning	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Ingen regnskabsmæssig påvirkning	Administrationsleder
Kirkeblad	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Studietur	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Fælles optælling, registrering og fordeling af høstkollekt	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder

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	810.800,46	540.688,00	679.749,00
Øvrig drift i alt	-838.395,82	-579.774,00	-620.520,25
2 Kirkebygning og sognegård	-238.161,77	-185.600,00	-242.869,38
Indtægter	0,00	0,00	750,00
Udgifter, løn	-85.983,89	-85.250,00	-84.031,35
Udgifter, øvrig drift	-152.177,88	-100.350,00	-159.588,03
3 Kirkelige aktiviteter	-111.278,38	-146.061,00	-103.986,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.018,80	-96.161,00	-82.264,94
Udgifter, øvrig drift	-32.259,58	-49.900,00	-21.721,09
4 Kirkegård	-435.905,77	-193.249,00	-160.929,16
Indtægter	131.301,23	130.621,00	105.361,48
Udgifter, løn	-213.239,74	-217.120,00	-208.397,42
Udgifter, øvrig drift	-353.967,26	-106.750,00	-57.893,22
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	-50.174,92	-53.294,00	-54.417,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.174,92	-53.294,00	-54.417,03
7 Finansielle poster	-2.874,98	-1.570,00	-58.318,65
Indtægter	0,00	0,00	1.361,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.528,17
Udgifter, øvrig drift	-2.874,98	-1.570,00	-21.152,06
A Resultat af drift	-27.595,36	-39.086,00	59.228,75

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	2.321.430,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.676.035,84
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	645.394,16
C Resultatopgørelse	-27.595,36	-39.086,00	704.622,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-66.700,00	13.340,00	-53.360,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-236.484,06	-11.491,47	-247.975,53
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-25.746,83	25.746,83	0,00
742010 Årsafslutningskonto	27.595,36	-27.595,36	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.000,00	0,00	-5.000,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.667.596,89	1.691.663,54
8.223,35	10.650,32
0,06	0,66
1.659.373,48	1.681.012,56
0,00	0,00
362.627,55	325.548,35
362.627,55	325.548,35
2.030.224,44	2.017.211,89

-333.930,89	-306.335,53
-66.700,00	-53.360,00
-5.000,00	-5.000,00
-236.484,06	-247.975,53
-25.746,83	0,00
-1.659.373,48	-1.681.012,56
-1.659.373,48	-1.681.012,56
0,00	0,00
-36.920,07	-29.863,80
-20.160,56	-1.188,86
-16.759,51	-28.674,94
-2.030.224,44	-2.017.211,89

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			
540.687,96	540.688,00	642.299,00	540.687,96	0,00	0,00
270.112,50	0,00	37.450,00	270.112,50	0,00	0,00
810.800,46	540.688,00	679.749,00	810.800,46	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-162.773,80	-95.200,00	-169.865,48	0,00	-51.590,26	-111.183,54
-75.387,97	-90.400,00	-73.003,90	0,00	-34.393,63	-40.994,34
-238.161,77	-185.600,00	-242.869,38	0,00	-85.983,89	-152.177,88

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-90.797,29	-99.130,00	-94.269,00	0,00	-76.871,00	-13.926,29
-2.357,95	-4.500,00	-560,00	0,00	0,00	-2.357,95
-8.248,67	-9.600,00	0,00	0,00	0,00	-8.248,67
-4.620,47	-18.254,00	-6.974,05	0,00	-2.147,80	-2.472,67
-4.754,00	-12.577,00	-1.682,98	0,00	0,00	-4.754,00
-500,00	-1.500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-111.278,38	-146.061,00	-103.986,03	0,00	-79.018,80	-32.259,58

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-432.743,27	-190.249,00	-162.388,56	131.301,23	-213.239,74	-350.804,76
-3.162,50	-3.000,00	1.459,40	0,00	0,00	-3.162,50
-435.905,77	-193.249,00	-160.929,16	131.301,23	-213.239,74	-353.967,26

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
64 Økonomi
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-9.139,15	-8.500,00	-8.026,01	0,00	0,00	-9.139,15
-31.106,84	-35.500,00	-35.271,50	0,00	0,00	-31.106,84
-3.234,90	-2.400,00	-1.929,95	0,00	0,00	-3.234,90
-1.702,50	-2.500,00	-4.809,29	0,00	0,00	-1.702,50
-4.991,53	-4.394,00	-4.380,28	0,00	0,00	-4.991,53
-50.174,92	-53.294,00	-54.417,03	0,00	0,00	-50.174,92

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-17.560,70	0,00	0,00	0,00
-2.874,98	-1.570,00	-3.591,36	0,00	0,00	-2.874,98
0,00	0,00	1.361,58	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-38.528,17	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.874,98	-58.318,65	0,00	0,00	-2.874,98

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.676.035,84	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	2.321.430,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	645.394,16	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		
Over Simmelkær By, 1A	1248	730.000	122.900		Kirkehus og graverkontor
Ejendomsværdi i alt		730.000			

**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
