

ÅRSREGNSKAB 2022

for Herrup Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 9204

CVR-nr. 16682713

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 Herrup 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:

Årsregnskabet for 2022 udviser et underskud på driftsrammen på kr. 67.725 mod et budgetteret resultat på 0,00.

Der er en samlet besparelse på lønudgifter på kr.7.838 fordelt på flere formål.

Formål 2 Merforbrug på tkr. 100 øvrige drift forklares ved installation af automatisk ringeanlæg samt automatisk dørlås. Endvidere har stigende energipriser også påvirket merforbruget.

Formål 7 Merforbrug på tkr 9 henføres primært til negative renter på bankindestående.

Principperne for beregning af delvis momsfradragsprocent 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 momsfradragsprocent er reguleret fra 36 til 43%.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Herrup 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 Sevel og Trandum menighedsråd om fælles organist. Ansættelsesmyndighed er Sevel og lønnen fordeles forholdsmæssigt i henhold til aftalen.

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

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Sevel 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	894.497,04	894.497,00	854.373,96
Øvrig drift i alt	-962.222,61	-894.497,00	-976.617,28
2 Kirkebygning og sognegård	-259.784,09	-153.050,00	-111.410,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.179,69	-47.050,00	-46.850,57
Udgifter, øvrig drift	-206.604,40	-106.000,00	-64.560,26
3 Kirkelige aktiviteter	-363.670,59	-393.914,00	-287.623,44
Indtægter	1.950,00	0,00	1.640,00
Udgifter, løn	-290.558,25	-256.529,00	-255.320,42
Udgifter, øvrig drift	-75.062,34	-137.385,00	-33.943,02
4 Kirkegård	-233.952,08	-252.424,00	-447.270,77
Indtægter	178.205,44	179.941,00	161.143,67
Udgifter, løn	-304.448,69	-352.365,00	-343.915,24
Udgifter, øvrig drift	-107.708,83	-80.000,00	-264.499,20
5 Præstebolig mv.	8.013,00	0,00	0,00
Indtægter	8.013,00	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	-103.784,93	-94.084,00	-69.692,36
Indtægter	80,78	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.126,20	-24.200,00	-23.435,04
Udgifter, øvrig drift	-79.739,51	-69.884,00	-46.257,32
7 Finansielle poster	-9.043,92	-1.025,00	-60.619,88
Indtægter	1.204,60	975,00	487,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	-45.457,68
Udgifter, øvrig drift	-10.248,52	-2.000,00	-15.649,76
A Resultat af drift	-67.725,57	0,00	-122.243,32

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)	208.115,55	0,00	1.256.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.464.365,55	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	-1.256.250,00	0,00	1.256.250,00
C Resultatopgørelse	-1.323.975,57	0,00	1.134.006,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-97.510,56	0,00	-97.510,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-71.000,00	0,00	-71.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-30.022,13	67.725,57	37.703,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.256.250,00	1.256.250,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.323.975,57	-1.323.975,57	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-13.143,47	13.143,47	0,00

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

611510-90	Debitorer
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

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

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
2.452.241,00	2.361.461,91
29.700,15	32.054,90
97.510,56	97.510,56
2.325.030,29	2.231.896,45
0,00	0,00
1.415.803,89	48.999,25
1.402.660,42	48.999,25
13.143,47	0,00
3.868.044,89	2.410.461,16

-1.467.926,16	-130.807,12
-97.510,56	-97.510,56
-71.000,00	-71.000,00
-13.143,47	0,00
-30.022,13	37.703,44
-1.256.250,00	0,00
-2.325.030,29	-2.244.584,67
-2.325.030,29	-2.231.896,45
0,00	-12.688,22
0,00	0,00
-75.088,44	-35.069,37
-5.637,50	-23.120,34
-16.770,69	0,00
-52.680,25	-11.949,03
-3.868.044,89	-2.410.461,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
894.497,04	894.497,00	854.373,96	894.497,04	0,00	0,00
894.497,04	894.497,00	854.373,96	894.497,04	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			
-171.164,21	-143.050,00	-102.048,33	0,00	-53.179,69	-117.984,52
-88.619,88	-10.000,00	-9.362,50	0,00	0,00	-88.619,88
-259.784,09	-153.050,00	-111.410,83	0,00	-53.179,69	-206.604,40

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

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
-264.892,18	-364.234,00	-261.116,09	1.950,00	-234.840,12	-32.002,06
-10.739,66	-8.840,00	-7.369,56	0,00	-7.295,66	-3.444,00
-7.667,00	-1.000,00	-300,00	0,00	0,00	-7.667,00
-5.040,50	0,00	-5.521,75	0,00	0,00	-5.040,50
-10.422,47	-8.340,00	-9.637,04	0,00	-10.422,47	0,00
-61.243,78	-6.000,00	-1.563,00	0,00	-38.000,00	-23.243,78
-3.665,00	-5.000,00	-2.116,00	0,00	0,00	-3.665,00
-363.670,59	-393.914,00	-287.623,44	1.950,00	-290.558,25	-75.062,34

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-232.492,08	-248.424,00	-446.620,51	178.205,44	-304.448,69	-106.248,83
-1.460,00	-4.000,00	-650,26	0,00	0,00	-1.460,00
-233.952,08	-252.424,00	-447.270,77	178.205,44	-304.448,69	-107.708,83

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
8.013,00	0,00	0,00	8.013,00	0,00	0,00
8.013,00	0,00	0,00	8.013,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
8.168,26	-14.552,00	-1.195,72	80,78	11.141,13	-3.053,65
-50.787,22	-38.000,00	-35.241,38	0,00	0,00	-50.787,22
-29.083,15	-2.000,00	-2.273,88	0,00	-11.141,13	-17.942,02
-24.720,04	-30.899,00	-25.301,34	0,00	-24.126,20	-593,84
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.362,78	-6.133,00	-5.680,04	0,00	0,00	-7.362,78
-103.784,93	-94.084,00	-69.692,36	80,78	-24.126,20	-79.739,51

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-0,93	-2.000,00	-9.459,31	0,00	0,00	-0,93
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-10.247,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.247,59
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	487,56	975,00	487,56	487,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	717,04	0,00	-6.190,45	717,04	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-45.457,68	0,00	0,00	0,00
I alt	-9.043,92	-1.025,00	-60.619,88	1.204,60	0,00	-10.248,52

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.464.365,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.464.365,55
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.256.250,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	208.115,55	0,00	0,00	208.115,55	0,00	0,00
I alt	-1.256.250,00	0,00	1.256.250,00	208.115,55	0,00	-1.464.365,55

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	100,00
DFS	250,00
KFUM & KFUK	250,00
DSUK	150,00
Høstkollekt	6.950,00
Viborg Stifts Venskabskirke i Nigeria	70,00