

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hersom Sogns Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8525

CVR-nr. 33179111

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hersom 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Årets driftsresultat kr. 86.939,16 kan primært henføres til:

Væsentlig besparelse på varme og el i Kirke og Graverkontor – efter tæt opfølgning af Graveren og Menighedsrådet

Væsentlig mindre forbrug af varme og el i Præstegården

Ikke forbrugt budget til vedligeholdelse i Præstegården

Ikke forbrugt budget til vedligeholdelse på kirken (Murer og maler har travlt og p.g.a. vejrlig)

Ikke forbrugt budget til fællesarrangementer i Pastoratet:

Studietur-Grundlovsfest-Påskefrokost og Fællesmøder

Af Menighedsrådets frie midler kr. 782.421,15 udgør ”arvekonto” kr. 401.181,59

Den variable momsprocent er opgjort til:

Formål 40: 5%

Efter Menighedsrådets bedste skøn og ved benyttelse af skema fra Provstirevisor og Kirkeministeriet

Funktionsadskillelse er ikke teknisk muligt.

Menighedsrådet har fuld tillid til det bestående.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder med Vester Bjerregrav Menighedsråd:

Undervisning af Minikonfirmander

Baby Salmesang

Høstgudstjeneste med efterfølgende frokost

Fælles med Vester Bjerregrav og Klejtrup Sogne:

Kontorhjælp i Præstegården

Påskefrokost

Grundlovsfest

Studietur

Foredrag Lysgudstjeneste

Julefrokost for personale

Kirkeblad

Fælles med Klejtrup Sogn:

Organist

## 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>845.550,00</b>	<b>845.550,00</b>	<b>821.260,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-758.610,84</b>	<b>-863.551,00</b>	<b>-899.729,89</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-62.140,83</b>	<b>-111.226,00</b>	<b>-92.200,90</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.923,79	-22.026,00	-21.584,74
Udgifter, øvrig drift	-40.217,04	-89.200,00	-70.616,16
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-199.006,27</b>	<b>-206.458,00</b>	<b>-212.222,22</b>
Indtægter	2.700,00	0,00	5.547,60
Udgifter, løn	-167.735,69	-147.758,00	-138.021,72
Udgifter, øvrig drift	-33.970,58	-58.700,00	-79.748,10
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-265.492,15</b>	<b>-274.690,00</b>	<b>-272.903,94</b>
Indtægter	51.021,98	55.484,00	45.933,82
Udgifter, løn	-216.105,66	-217.109,00	-212.763,25
Udgifter, øvrig drift	-100.408,47	-113.065,00	-106.074,51
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-98.017,50</b>	<b>-115.258,00</b>	<b>-146.138,96</b>
Indtægter	62.156,00	75.500,00	59.672,00
Udgifter, løn	-37.583,67	-37.758,00	-37.002,35
Udgifter, øvrig drift	-122.589,83	-153.000,00	-168.808,61
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-132.801,47</b>	<b>-152.010,00</b>	<b>-171.040,12</b>
Indtægter	452,18	0,00	2.882,20
Udgifter, løn	-71.366,39	-57.923,00	-76.941,84
Udgifter, øvrig drift	-61.887,26	-94.087,00	-96.980,48
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.152,62</b>	<b>-3.909,00</b>	<b>-5.223,75</b>
Indtægter	0,00	91,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.152,62	-4.000,00	-5.223,75
<b>A Resultat af drift</b>	<b>86.939,16</b>	<b>-18.001,00</b>	<b>-78.469,89</b>

#### 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)	165.440,00	165.440,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-165.440,00	-165.440,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>86.939,16</b>	<b>-18.001,00</b>	<b>-78.469,89</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.112,57	0,00	-18.112,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-698.481,99	-86.939,16	-785.421,15
741130 Præstegårdens frie midler	1.760,61	0,00	1.760,61
742010 Årsafslutningskonto	-86.939,16	86.939,16	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
439.877,29	395.048,00
13.487,47	21.527,25
24.430,20	331,19
18.112,57	18.112,57
383.847,05	355.076,99
0,00	0,00
868.027,06	929.811,22
449.036,01	528.629,63
418.991,05	401.181,59
<b>1.307.904,35</b>	<b>1.324.859,22</b>

-864.833,95	-951.773,11
-18.112,57	-18.112,57
-150.000,00	-150.000,00
-698.481,99	-785.421,15
1.760,61	1.760,61
-383.847,05	-355.076,99
-383.847,05	-355.076,99
0,00	0,00
-59.223,35	-18.009,12
-44.753,75	-11.948,52
-14.469,60	-6.060,60
<b>-1.307.904,35</b>	<b>-1.324.859,22</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
845.550,00	845.550,00	821.260,00	845.550,00	0,00	0,00
<b>845.550,00</b>	<b>845.550,00</b>	<b>821.260,00</b>	<b>845.550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-49.192,38	-86.286,00	-69.588,52	0,00	-12.527,84	-36.664,54
-3.552,50	-10.000,00	-3.310,00	0,00	0,00	-3.552,50
0,00	0,00	-2.548,00	0,00	0,00	0,00
-9.395,95	-14.940,00	-16.754,38	0,00	-9.395,95	0,00
<b>-62.140,83</b>	<b>-111.226,00</b>	<b>-92.200,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.923,79</b>	<b>-40.217,04</b>

#### 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	343,00	0,00	0,00	0,00
-130.633,52	-120.458,00	-142.486,21	0,00	-122.043,82	-8.589,70
-55.063,27	-37.300,00	-37.823,29	0,00	-36.647,15	-18.416,12
0,00	-2.000,00	-16.304,64	0,00	0,00	0,00
-7.056,75	-11.400,00	-8.948,82	0,00	0,00	-7.056,75
-442,83	-24.000,00	-3.150,83	0,00	-3.649,20	3.206,37
-5.309,90	-10.800,00	-3.351,43	2.700,00	-5.395,52	-2.614,38
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-199.006,27</b>	<b>-206.458,00</b>	<b>-212.222,22</b>	<b>2.700,00</b>	<b>-167.735,69</b>	<b>-33.970,58</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-265.492,15	-274.690,00	-273.489,14	51.021,98	-216.105,66	-100.408,47
0,00	0,00	585,20	0,00	0,00	0,00
<b>-265.492,15</b>	<b>-274.690,00</b>	<b>-272.903,94</b>	<b>51.021,98</b>	<b>-216.105,66</b>	<b>-100.408,47</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-99.017,50	-115.258,00	-147.138,96	61.156,00	-37.583,67	-122.589,83
1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>-98.017,50</b>	<b>-115.258,00</b>	<b>-146.138,96</b>	<b>62.156,00</b>	<b>-37.583,67</b>	<b>-122.589,83</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,00	-31.500,00	-30.678,27	0,00	0,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-69.706,61	-31.050,00	-44.289,44	452,18	-17.500,00	-52.658,79
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.370,56	-12.850,00	-21.964,54	0,00	-11.311,31	-6.059,25
63 Bygning	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-51.818,12	-67.450,00	-67.117,29	0,00	-51.038,55	-779,57
65 Personregistrering - civil	8.483,47	-2.923,00	-2.774,21	0,00	8.483,47	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-2.389,65	-2.387,00	-4.216,37	0,00	0,00	-2.389,65
<b>I alt</b>	<b>-132.801,47</b>	<b>-152.010,00</b>	<b>-171.040,12</b>	<b>452,18</b>	<b>-71.366,39</b>	<b>-61.887,26</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-4.483,42	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	91,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.152,62	0,00	-740,33	0,00	0,00	-1.152,62
<b>I alt</b>	<b>-1.152,62</b>	<b>-3.909,00</b>	<b>-5.223,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.152,62</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-165.440,00	-165.440,00	0,00	0,00	0,00	-165.440,00
92 Ligningsbeløb anlæg	165.440,00	165.440,00	0,00	165.440,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-165.440,00</b>

**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		
1A m.fl. Hersom by og so	16672 kvm	730.000	150.400		Tj. lokaler og præstebolig
Ejendomsværdi i alt		730.000			

*\*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

---

Anlægs regnskab vedr. Restaurering af inventar i Kirken:

Anlægsligning i 2023	kr. 165.440,00
Konserveringscentret i Vejle	kr. 165.440,00 (bilag 293)

Tilbud fra Konserveringscentret er vedhæftet indsendt Budget 2023 og godkendt af Provstiet