

ÅRSREGNSKAB 2023

for Mejrup Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8819

CVR-nr. 11300219

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 2023 for Mejrup 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat er et underskud på kr. 127.406,17.

Frie midler udgør ultimo 2023 kr. 64.936,13.

Der er videreførsel af midler til ikke udførte anlægsarbejder på kr. 4.867.853,51

Lønudgifter:

De samlede lønudgifter for 2023 er budgetteret med kr. 2.090.860.

Lønudgifter udgør kr. 1.285.411 samt betaling til Måbjerg-Ellebæk Menighedsråd for betaling til pasning af kirkegården kr. 820.240.

Et merforbrug på kr. 14.971.

Der er anvendt af lønbudget kr.168.480 til betaling til kordegn for personregistrering til Vinderup Menighedsråd samt kr. 112.745 til Det Fælles Regnskabskonto.

Vedr. formål 2: Kirkebygning og kirkehus

Der har været et merforbrug på driften på kr. 70.664.

Der er indkøbt piano til kirken for kr. 27.859 samt udgift til lysstyring kr. 8.600.udg, til vintertjeneste og myrebekæmpelse kr. 22.214.

Der har været merforbrug på diverse forbrugsvarer på kr. 11.674.

Der har været besparelse på el, vand og varme på kr. 12.718. Forbrug kr. 57.682 mod budget på kr. 70.500.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter.

Der er merforbrug på kirkelige aktiviteter på kr. 21.690.

Udgift til copydan kr. 7.826, merforbrug af indkøb til fortæring i forbindelse med forskellige arrangementer kr. 12.163.

Formål 4: Kirkegården

Der har været en besparelse på kr. 74.118 efter fradrag af betaling til Måbjerg-Ellebæk Menighedsråd for pasning af kirkegården.

Der har været en merindtægt på hjemfald af gravstedskapitaler på kr. 7.320.

Der har været besparelse på kr. 17.696 på anskaffelse af maskiner og værktøj

Besparelse på vand og el på kr. 4.060.

Der har været et mindre forbrug på køb af planter mv. til videresalg og kirkegården på kr. 29.693. Besparelse på gravning af grave kr. 4.698.

Formål 5: Præsteboliger

Der er ingen væsentlig forskel på forbrug og budget.

Formål 6: Administration og fællesudgifter.

Der har været et merforbrug på kr. 107.470.

Der har været merudgift til Folkekirkens IT på kr. 4.265, som er betaling for adgange, licenser og support.

Der er indkøbt PC'er, mobiler og printer for kr. 73.562 til MR medlemmer og personale. Der har været udgifter på personale til annoncering og konsulentydelse på kr. 18.300.

Udgifter til efteruddannelse kr. 21.915 mod budget kr. 11.000 på grund af nyansat.

Formål 7: Finansielle poster:

Der har været renteindtægter på bankkonto kr. 2.811 samt momsregulering på kr. 3.453.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om fælles regnskabskontor for tilmeldte menighedsråd i Struer, Lemvig og Holstebro Provstier. Regnskabsmæssig registrering er Det Fælles Regnskabskontor (Selvstændig juridisk enhed) Ansvarlig kontaktpersoner er formand og næstformand for Det Fælles Regnskabskontor.

Samarbejde mellem Måbjerg-Ellebæk og Mejrup Menighedsråd om drift af kirkegård og

kirketjeneste, Mejrup MR modtager ligning og afregner månedlig til Måbjerg-Ellebæk MR.

Samarbejde med Vinderup Menighedsråd om kordegnfunktionen. Der afregnes til Vinderup Menighedsråd efter regning.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.552.284,66	2.552.285,00	2.815.404,98
Øvrig drift i alt	-2.679.690,83	-2.552.285,00	-2.836.518,17
2 Kirkebygning og sognegård	-219.463,88	-268.392,00	-428.087,15
Indtægter	800,00	0,00	800,00
Udgifter, løn	0,00	-118.792,00	-32.057,12
Udgifter, øvrig drift	-220.263,88	-149.600,00	-396.830,03
3 Kirkelige aktiviteter	-1.172.581,46	-1.237.476,00	-1.126.306,67
Indtægter	23.582,40	13.000,00	22.177,77
Udgifter, løn	-965.428,52	-1.041.431,00	-909.287,39
Udgifter, øvrig drift	-230.735,34	-209.045,00	-239.197,05
4 Kirkegård	-640.560,98	-506.331,00	-633.046,22
Indtægter	389.549,90	393.541,00	341.693,23
Udgifter, løn	-984,37	-616.867,00	-608.238,32
Udgifter, øvrig drift	-1.029.126,51	-283.005,00	-366.501,13
5 Præstebolig mv.	17.251,16	18.000,00	-6.418,27
Indtægter	43.688,00	42.500,00	42.792,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.436,84	-24.500,00	-49.210,27
6 Administration og fællesudgifter	-656.070,87	-543.673,00	-618.111,49
Indtægter	300,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-318.998,21	-313.770,00	-287.882,42
Udgifter, øvrig drift	-337.372,66	-229.903,00	-330.229,07
7 Finansielle poster	-8.264,80	-14.413,00	-24.548,37
Indtægter	7.050,94	787,00	4.636,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.315,74	-15.200,00	-29.184,82
A Resultat af drift	-127.406,17	0,00	-21.113,19

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)	3.213.333,34	3.213.333,00	2.338.816,06
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-112.500,00	-3.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-19.646,49
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.100.833,34	213.333,00	2.319.169,57
C Resultatopgørelse	2.973.427,17	213.333,00	2.298.056,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-157.366,38	0,00	-157.366,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-259.000,00	0,00	-259.000,00
721150 Langfristet gæld	1.066.666,60	-213.333,34	853.333,26
741110 Menighedsrådets frie midler	-192.342,30	127.406,17	-64.936,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.980.353,51	-2.887.500,00	-4.867.853,51
742010 Årsafslutningskonto	-2.973.427,17	2.973.427,17	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.103.873,10	5.043.648,84
91.962,26	39.688,70
0,00	16.704,47
157.366,38	157.366,38
4.854.544,46	4.829.889,29
0,00	0,00
2.513.996,22	5.355.008,71
2.513.996,22	5.353.688,71
0,00	1.320,00
7.617.869,32	10.398.657,55

-1.522.395,59	-4.495.822,76
-157.366,38	-157.366,38
-259.000,00	-259.000,00
1.066.666,60	853.333,26
-192.342,30	-64.936,13
-1.980.353,51	-4.867.853,51
-4.854.544,46	-4.829.889,29
-4.854.544,46	-4.829.889,29
-1.066.666,60	-853.333,26
-1.066.666,60	-853.333,26
-174.262,67	-219.612,24
-114.334,25	-154.038,97
-59.928,42	-65.573,27
-7.617.869,32	-10.398.657,55

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
2.552.284,66	2.552.285,00	2.815.404,98	2.552.284,66	0,00	0,00
2.552.284,66	2.552.285,00	2.815.404,98	2.552.284,66	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.099,35	-151.762,00	-189.574,70	0,00	0,00	-45.099,35
-63.181,72	-18.000,00	-68.421,10	0,00	0,00	-63.181,72
-111.182,81	-98.630,00	-170.091,35	800,00	0,00	-111.982,81
-219.463,88	-268.392,00	-428.087,15	800,00	0,00	-220.263,88

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	4.217,40	0,00	0,00	0,00
-483.924,09	-438.182,00	-420.462,74	0,00	-425.465,80	-58.458,29
-233.308,52	-274.154,00	-194.900,57	0,00	-161.851,19	-71.457,33
-134.108,10	-140.050,00	-147.619,47	23.582,40	-101.459,25	-56.231,25
-135.544,56	-137.050,00	-121.973,87	0,00	-93.959,18	-41.585,38
-156.077,87	-206.760,00	-200.485,62	0,00	-153.074,78	-3.003,09
-14.809,16	-20.640,00	-24.554,30	0,00	-14.809,16	0,00
-14.809,16	-20.640,00	-20.527,50	0,00	-14.809,16	0,00
-1.172.581,46	-1.237.476,00	-1.126.306,67	23.582,40	-965.428,52	-230.735,34

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
-637.282,68	-427.401,00	-606.031,34	389.525,70	-984,37	-1.025.824,01
-3.278,30	-78.930,00	-27.014,88	24,20	0,00	-3.302,50
-640.560,98	-506.331,00	-633.046,22	389.549,90	-984,37	-1.029.126,51

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.251,16	18.000,00	-6.418,27	43.688,00	0,00	-26.436,84
17.251,16	18.000,00	-6.418,27	43.688,00	0,00	-26.436,84

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-165.065,90	-123.032,00	-164.894,64	300,00	-27.270,83	-138.095,07
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-46.084,35	-78.900,00	-69.845,77	0,00	0,00	-46.084,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.389,76	-30.500,00	-126.745,29	0,00	-7.405,12	-58.984,64
63 Bygning	-9.106,25	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	-9.106,25
64 Økonomi	-127.759,76	-87.000,00	-30.709,24	0,00	-115.842,26	-11.917,50
65 Personregistrering - civil	-84.240,00	-82.680,00	-82.680,00	0,00	-84.240,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-84.240,00	-82.680,00	-82.680,00	0,00	-84.240,00	0,00
67 Efteruddannelse	-21.914,75	-11.000,00	-700,00	0,00	0,00	-21.914,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.389,00	0,00	-1.754,30	0,00	0,00	-3.389,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-47.881,10	-47.881,00	-54.252,25	0,00	0,00	-47.881,10
I alt	-656.070,87	-543.673,00	-618.111,49	300,00	-318.998,21	-337.372,66

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-15.200,00	-15.200,00	-19.341,12	0,00	0,00	-15.200,00
72 Øvrige renteudgifter	-115,74	0,00	-9.843,70	0,00	0,00	-115,74
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.811,10	0,00	0,00	2.811,10	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	786,82	787,00	786,82	786,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.453,02	0,00	3.849,63	3.453,02	0,00	0,00
I alt	-8.264,80	-14.413,00	-24.548,37	7.050,94	0,00	-15.315,74

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-112.500,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-112.500,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-19.646,49	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.213.333,34	3.213.333,00	2.338.816,06	3.213.333,34	0,00	0,00
I alt	3.100.833,34	213.333,00	2.319.169,57	3.213.333,34	0,00	-112.500,00

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		
13 cs Den sydvestlige	1044 m2	3.500.000	485.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.500.000			

*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
Folkekirkens Nødhjælp	337,00