

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Herrup Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 9204

CVR-nr. 16682713

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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:**

Årsregnskabet for 2023 udviser et overskud på driftsrammen på kr. 172.238 mod et budgetteret resultat på 0,00.

- Formål 1 Der er modtaget 5% midler fra provstiet på kr. 40.265 til dækning af udgifter i forbindelse med installering af automatisk dørlås og automatisk ringning samt udskiftning af 2 stk lugemotorer.
- Formål 2 Mindre forbrug på øvrig drift forklares ved besparelse på energi (varme), kalkning af kirken udført per kulance og anskaffelse af projektor afventer endelig beslutning.
- Formål 6 Merforbrug skyldes bl.a udgift til nyt kalendersystem samt stigende priser på forskellige områder.

Der er et samlet merforbrug på lønudgifter på kr. 8.032 fordelt på flere formål.

Principperne for beregning af delvis momsfradragprocent 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 momsfradragprocent er reguleret fra 43 til 48%.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Med provstiet:

Samarbejde om Folkekirkens Skoletjeneste i Viborg Stift

Samarbejde om Folkekirkens arbejde i relation til asylansøgere m.m.

Samarbejde om provstigudstjeneste 2. pinsedag

Samarbejde om teologi-døgn

Samarbejde om provstikonsulenter i Lemvig-Struer-Holstebro provstier

I sognene i den gamle Vinderup Kommune er der samarbejde om konfirmandarrangementer og fælles gudstjeneste 2. påskedag

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

Samarbejdsaftale med Sevel og Trandum menighedsråd om fælles kirkemusiker er ophørt pr. 30.09.2023. Ansættelsesmyndighed var Herrup og lønudgift blev fordelt 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.

## 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>949.375,21</b>	<b>909.110,00</b>	<b>894.497,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-777.136,64</b>	<b>-909.110,00</b>	<b>-962.222,61</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-134.315,39</b>	<b>-258.250,00</b>	<b>-259.784,09</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.896,25	-44.250,00	-53.179,69
Udgifter, øvrig drift	-86.419,14	-214.000,00	-206.604,40
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-307.924,20</b>	<b>-310.100,00</b>	<b>-363.670,59</b>
Indtægter	3.270,00	0,00	1.950,00
Udgifter, løn	-254.349,88	-255.000,00	-290.558,25
Udgifter, øvrig drift	-56.844,32	-55.100,00	-75.062,34
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-232.522,51</b>	<b>-243.750,00</b>	<b>-233.952,08</b>
Indtægter	211.678,05	195.500,00	178.205,44
Udgifter, løn	-311.711,87	-306.750,00	-304.448,69
Udgifter, øvrig drift	-132.488,69	-132.500,00	-107.708,83
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.013,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	8.013,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-103.890,17</b>	<b>-97.500,00</b>	<b>-103.784,93</b>
Indtægter	0,00	0,00	80,78
Udgifter, løn	-24.126,20	-24.000,00	-24.126,20
Udgifter, øvrig drift	-79.763,97	-73.500,00	-79.739,51
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.515,63</b>	<b>490,00</b>	<b>-9.043,92</b>
Indtægter	1.580,79	490,00	1.204,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65,16	0,00	-10.248,52
<b>A Resultat af drift</b>	<b>172.238,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-67.725,57</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)	0,00	0,00	208.115,55
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.464.365,55
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>-1.256.250,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>172.238,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.323.975,57</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	-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	37.703,44	-172.238,57	-134.535,13
742010 Årsafslutningskonto	-172.238,57	172.238,57	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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.361.461,91	2.255.059,17
32.054,90	18.168,72
97.510,56	97.510,56
2.231.896,45	2.139.379,89
0,00	0,00
48.999,25	225.884,74
48.999,25	225.884,74
<b>2.410.461,16</b>	<b>2.480.943,91</b>

-130.807,12	-303.045,69
-97.510,56	-97.510,56
-71.000,00	-71.000,00
37.703,44	-134.535,13
-2.244.584,67	-2.139.379,89
-2.231.896,45	-2.139.379,89
-12.688,22	0,00
0,00	0,00
-35.069,37	-38.518,33
-23.120,34	-31.107,04
-11.949,03	-7.411,29
<b>-2.410.461,16</b>	<b>-2.480.943,91</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
909.110,00	909.110,00	894.497,04	909.110,00	0,00	0,00
40.265,21	0,00	0,00	40.265,21	0,00	0,00
<b>949.375,21</b>	<b>909.110,00</b>	<b>894.497,04</b>	<b>949.375,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.185,90	-170.250,00	-171.164,21	0,00	-44.546,25	-25.639,65
-64.129,49	-88.000,00	-88.619,88	0,00	-3.350,00	-60.779,49
<b>-134.315,39</b>	<b>-258.250,00</b>	<b>-259.784,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.896,25</b>	<b>-86.419,14</b>

#### 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	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-266.023,36	-274.800,00	-264.892,18	3.270,00	-239.995,34	-29.298,02
-10.403,98	-11.400,00	-10.739,66	0,00	-5.910,62	-4.493,36
-4.174,95	-2.000,00	-7.667,00	0,00	0,00	-4.174,95
-8.984,00	0,00	-5.040,50	0,00	0,00	-8.984,00
-8.443,92	-8.900,00	-10.422,47	0,00	-8.443,92	0,00
-8.505,99	-4.500,00	-61.243,78	0,00	0,00	-8.505,99
-1.388,00	-8.000,00	-3.665,00	0,00	0,00	-1.388,00
<b>-307.924,20</b>	<b>-310.100,00</b>	<b>-363.670,59</b>	<b>3.270,00</b>	<b>-254.349,88</b>	<b>-56.844,32</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
-231.062,51	-239.750,00	-232.492,08	211.678,05	-311.711,87	-131.028,69
-1.460,00	-4.000,00	-1.460,00	0,00	0,00	-1.460,00
<b>-232.522,51</b>	<b>-243.750,00</b>	<b>-233.952,08</b>	<b>211.678,05</b>	<b>-311.711,87</b>	<b>-132.488,69</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	8.013,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.013,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.632,45	-16.000,00	8.168,26	0,00	0,00	-5.632,45
-57.241,54	-42.500,00	-50.787,22	0,00	0,00	-57.241,54
-10.563,57	-5.500,00	-29.083,15	0,00	0,00	-10.563,57
-24.245,56	-26.000,00	-24.720,04	0,00	-24.126,20	-119,36
-1.133,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.133,00
-5.074,05	-5.000,00	-7.362,78	0,00	0,00	-5.074,05
<b>-103.890,17</b>	<b>-97.500,00</b>	<b>-103.784,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.126,20</b>	<b>-79.763,97</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-65,16	0,00	-0,93	0,00	0,00	-65,16
175,54	0,00	-10.247,59	175,54	0,00	0,00
487,56	490,00	487,56	487,56	0,00	0,00
917,69	0,00	717,04	917,69	0,00	0,00
<b>1.515,63</b>	<b>490,00</b>	<b>-9.043,92</b>	<b>1.580,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-65,16</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

93 5% tillægsbevilling anlæg

**I alt**

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	0,00	-1.464.365,55	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	208.115,55	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.256.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFUM & KFUK i DANMARK	200,00
DET DANSKE BIBELINSTITUT	300,00
TVÆRKULTURELT CENTER	200,00
HØSTKOLLEKT (SEVEL, TRANDUM OG HERRUP SOGNE)	14.850,00