

ÅRSREGNSKAB 2019

for Herning Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8789

CVR-nr. 39378213

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Herning 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Herning Sogn kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Sogn kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Skive, den 14. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Holst', written in a cursive style.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat:

Herning Sogn har et driftsoverskud på kr. 367.093,91. Overskuddet opstår primært ved besparelser på varme, løn og renteudgifter på stiftslån, som først er optaget i 2. halvdel af 2019.

Året er på mange måder præget af det store anlægsprojekt med renovering og om-/tilbygning af kirkehuset. Projektet har givet mange ekstra udgifter, da visse opgaver har skullet løses på anden vis eller andre steder end normalt. Da der tillige er anvendt mange menneskelige resurser både hos ansatte, frivillige og menighedsråd i forbindelse med projektet har det også fået indflydelse kirkens øvrige aktiviteter, som måske er neddrolet eller gennemført med hjælp udefra.

Som det fremgår af side F-2-1 (forklaring til resultatdisponering) er der tidligere truffet beslutning mht. anvendelse af frie midler, hvorfor Frie midler, som ikke er bundet til afgrænsede projekter, kan opgøres således:

Kirkekassens frie midler pr. 01.01.2019	kr.	772.634
Årets resultat	kr.	367.094
Flytning af midler fra drift til anlæg.....	kr.	-204.800
Ikke udført synsudsat arbejde 2018/19.....	kr.	-79.000
Anvendelse af frie midler godkendt af provstiudiv.	kr.	-100.000
Rente stiftslån – ej anvendt.....	kr.	-153.371
Nedskrivning af frie midler 2020	kr.	-250.000
Fondsmidler til køb af musik og lydudstyr 2014.....	kr.	<u>-15.000</u>
Frie midler pr. 31.12.2019	kr.	<u>337.557</u>

Øvrige bemærkninger:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er et stort merforbrug på kr. 226.456 på formålet. Merforbruget opstår primært ved, at der er udført synsudsat arbejde på kirketårnet fra 2017/18/19, som er blevet væsentlig dyrere (kr. 161.137) end forventet. Til delvis dækning af merudgiften, er der modtaget kr. 64.639 fra provstiudivalgets 5% midler og beløbet er medtaget som en indtægt under formål 11. Udover synsudsatte arbejder har der været ekstra store udgifter til el til bl.a. byggestrøm, merforbruget på el opvejes dog af en stor besparelse på varme, hvor der bl.a. ikke er betalt arealbidrag til forsyningsvirksomheden i 2019. Endelig har der været ekstra udgifter i forbindelse med flytning og genhusning i byggeperioden.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug på kr. 201.497 i forhold til budgetteret, som primært opstår ved besparelser på løn/honorarer på formål 31 Gudstjenester og kirkelige handlinger, formål 32 Kirkelig undervisning, formål 33 Diakonalt arbejde, formål 35 Kirkekor og formål 36 Kirkekoncerter; disse besparelser opvejes delvis af merforbrug til kirkepyntning, Himmelske Dage, nodearkivering, andre tjenesteydelser og kirkekaffe.

Formål 5 Præsteboliger:

Der er et merforbrug samlet set for præsteboligerne på kr. 93.410, som primært opstår ved, at der er udført mange vedligeholdelsesopgaver. Størstedelen af disse ekstra vedligeholdelsesarbejder, skal efter godkendelse af provstiudivalget finansieres af frie midler opsparet i tidligere år. Der har også på præsteboligerne været en besparelse på varme i forhold til det budgetterede beløb.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Samlet for formål 6 er der et mindreforbrug på kr. 70.073 – der er kr. 66.700 i besparelse på løn og kr. 19.900 i besparelse på fortæring, kontorudgifter og efteruddannelse. Besparelserne opvejes delvist af merforbrug til personale, konsulentydelser og abonnementer.

Formål 7 Finansielle poster

Da der først er optaget stiftslån i andet halvår til renoveringen af kirkehuset, er der kun betalt kr. 46.129 i rente på lånet. Restbeløbet modtaget til betaling af renter disponeres således, at kr. 204.800 flyttes til anlægsprojektet efter godkendelse fra provstiudvalget. De resterende kr. 153.371 gemmes til senere rentebetaling eller anden beslutning.

Anlæg:

Der er anvendt kr. 13.941.652 til kirkehus-renoveringen i 2019, som er finansieret ved låneoptagelse, overskud ved salg af præstebolig, videreførte anlægsmidler fra tidligere år samt ligning modtaget til anlæg i 2019 – se opgørelse på side F-2-1.

Synsudsatte arbejder – ej udført:

2018: Fuger/inddækning præsteværelse	kr. 10.000
Omlægning af skifer, Nørre Alle, rest	kr. 14.000
Etablering af udsug i kælder, Nørre Alle	kr. 10.000
2019: Maling af køkken i kirken	kr. 20.000
Tæppe i præsteværelse i kirken	kr. 25.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Fredens, Hedeager, Sankt Johannes og Gullestrup sogne omkring Herning Kirkegårde. Herning Kirkegårde aflægger selvstændigt regnskab.

Menighedsrådet samarbejder med Fredens, Hedeager og Sankt Johannes sogne omkring fælles kordegnekantor til varetagelse af personregistrering og regnskabsføring. Udgifterne til driften afholdes af Herning Sogns menighedsråd og dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	5.427.439,35	5.362.800,00	5.364.600,00
Øvrig drift i alt	-5.060.345,44	-5.362.800,00	-5.088.671,45
2 Kirkebygning og sognegård	-1.192.056,37	-1.010.600,00	-1.247.344,73
Indtægter	1.634,00	10.000,00	93.500,00
Udgifter, løn	-342.716,04	-345.600,00	-335.274,45
Udgifter, øvrig drift	-850.974,33	-675.000,00	-1.005.570,28
3 Kirkelige aktiviteter	-2.668.702,88	-2.870.200,00	-2.737.611,67
Indtægter	84.511,61	66.000,00	97.928,61
Udgifter, løn	-2.289.416,81	-2.571.700,00	-2.393.749,40
Udgifter, øvrig drift	-463.797,68	-364.500,00	-441.790,88
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-194.410,12	-56.000,00	-102.969,78
Indtægter	202.693,42	159.000,00	180.467,64
Udgifter, løn	-21.195,54	-15.000,00	-23.768,39
Udgifter, øvrig drift	-375.908,00	-200.000,00	-259.669,03
6 Administration og fællesudgifter	-951.626,90	-1.021.700,00	-998.322,58
Indtægter	0,00	0,00	80,85
Udgifter, løn	-702.793,31	-769.500,00	-696.403,81
Udgifter, øvrig drift	-248.833,59	-252.200,00	-301.999,62
7 Finansielle poster	-53.549,17	-404.300,00	-2.422,69
A Resultat af drift	367.093,91	0,00	275.928,55
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	2.238.590,50	0,00	-12.198,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.050.000,00	1.050.000,00	560.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-13.941.652,30	-4.200.000,00	-2.629.454,08
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-344.875,00
B Resultat af anlæg	-10.653.061,80	-3.150.000,00	-2.426.527,08
C Resultatopgørelse	-10.285.967,89	-3.150.000,00	-2.150.598,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.744,75	0,00	-36.744,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.480,17	0,00	-300.480,17
721150 Langfristet gæld	0,00	9.960.180,03	9.960.180,03
741110 Menighedsrådets frie midler	-772.634,17	435.077,09	-337.557,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.963.159,42	488.081,77	-2.475.077,65
741150 Frie midler - ikke-udført synsudsat arbejde	0,00	-79.000,00	-79.000,00
741152 Frie midler - anvendelse godkendt af provstiudvalge	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Frie midler - ej anvendte midler til renteudgifter på st	0,00	-153.371,00	-153.371,00
741154 Frie midler - godkendt reduktion i frie midler/bevilget	0,00	-250.000,00	-250.000,00
741155 Frie midler - fondsmidler til køb af musikinstrumente	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	10.285.967,89	-10.285.967,89	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-292.525,94	-3.311,22	-295.837,16

Forklaring til resultatdisponering

Videreførte anlægsmidler:

Der disponeres kr. 488.081 fra videreførte anlægsmidler, således at der henstår kr. 2.475.077 ved udgangen af 2019.

Saldoen fremkommer således:

Saldo ved årets begyndelse	kr. 2.963.159
Årets anlægsmidler	kr. 1.050.000
Optaget stiftslån (fratrasket afdrag 2. halvår)	kr. 9.960.180
Overførsel fra drift (renter stiftslån ej anvendt)	kr. 204.800
Overskud fra salg af præstebolig	kr. 2.238.591
Anlægsudgifter 2019	<u>kr. -13.941.652</u>
Saldo ved årets udgang	<u>kr. 2.475.078</u>

Frie midler – afgrænsede projekter:

Frie midler – ikke-udført synsudsat arbejde:

2018 – Fuger/inddækning præsteværelse	kr. 10.000
2018 – Omlægning skifer, Nørre Alle, rest	kr. 14.000
2018 – Etablering af udsugning i kælder, Nørre Alle	kr. 10.000
2019 – Maling af køkken i kirken	kr. 20.000
2019 – Tæppe i præsteværelset i kirken	<u>kr. 25.000</u>
	kr. 79.000

Frie midler – anvendelse godkendt af provstiudvalget:

2019 – Rensning af indvendig kloak, Nørre Alle	kr. 5.000
2019 – Højbede i køkkenhave, Nørre Alle	kr. 20.000
2019 – Afrensning af fliser, Nørre Alle	kr. 5.000
2019 – Maling af træhegn mellem terrasse og gade, Nørre Alle	kr. 10.000
2019 – Maling af loft og vægge 1. sal, Ranunkelvej	kr. 43.000
2019 – Maling af kældergulv, Ranunkelvej	<u>kr. 17.000</u>
	kr. 100.000

Frie midler – ej anvendte midler til renteudgifter stiftslån:

2019 – Ligningsmidler modtaget til renter på stiftslån (rest)	kr. 153.371
---	-------------

Frie midler – reduktion på budget 2020 (bevilget underskud):

2020 – Nedskrivning af frie midler jf. provstiudvalget	kr. 250.000
--	-------------

Frie midler – Fondsmidler modtaget til køb af musikinstrumenter:

2014 – Rytmask gudstjeneste	kr. 15.000
-----------------------------	------------

I alt frie midler – afgrænsede projekter	<u>kr. 597.371</u>
--	--------------------

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
446.884,27	93.419,50
410.139,52	56.674,75
36.744,75	36.744,75
3.741.304,17	3.741.304,17
3.497.411,26	3.497.411,26
243.892,91	243.892,91
656.215,74	920.455,76
309.445,81	587.193,48
346.769,93	333.262,28
4.844.404,18	4.755.179,43

-4.365.544,45	5.917.112,22
-36.744,75	-36.744,75
-300.480,17	-300.480,17
0,00	9.960.180,03
-292.525,94	-295.837,16
-772.634,17	-337.557,08
-2.963.159,42	-2.475.077,65
0,00	-597.371,00
0,00	0,00
0,00	-9.960.180,03
0,00	-9.960.180,03
-478.859,73	-712.111,62
-431.428,46	-680.324,23
-47.431,27	-31.787,39
-4.844.404,18	-4.755.179,43

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.362.800,00	5.362.800,00	4.920.800,00	5.362.800,00	0,00	0,00
64.639,35	0,00	443.800,00	64.639,35	0,00	0,00
5.427.439,35	5.362.800,00	5.364.600,00	5.427.439,35	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-765.958,05	-585.100,00	-362.776,03	0,00	-180.421,63	-585.536,42
-115.607,36	-91.000,00	-606.252,17	0,00	0,00	-115.607,36
-310.490,96	-334.500,00	-278.316,53	1.634,00	-162.294,41	-149.830,55
-1.192.056,37	-1.010.600,00	-1.247.344,73	1.634,00	-342.716,04	-850.974,33

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.219.759,43	-1.264.500,00	-1.164.273,81	16.223,20	-1.018.834,19	-217.148,44
-230.141,89	-265.600,00	-218.087,28	7.780,00	-182.232,21	-55.689,68
-221.844,20	-235.800,00	-230.466,04	29.720,80	-218.436,47	-33.128,53
-222.687,22	-223.500,00	-261.789,13	0,00	-150.089,38	-72.597,84
-419.020,68	-490.300,00	-494.582,23	1.807,61	-418.063,17	-2.765,12
-187.862,48	-217.500,00	-208.165,11	0,00	-153.025,13	-34.837,35
-165.586,98	-171.000,00	-158.448,07	28.980,00	-148.736,26	-45.830,72
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.668.702,88	-2.870.200,00	-2.737.611,67	84.511,61	-2.289.416,81	-463.797,68

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-77.098,29	-48.500,00	-47.824,27	82.829,39	-9.841,54	-150.086,14
-120.042,55	-7.500,00	-58.860,93	119.864,03	-11.354,00	-228.552,58
2.730,72	0,00	3.715,42	0,00	0,00	2.730,72
-194.410,12	-56.000,00	-102.969,78	202.693,42	-21.195,54	-375.908,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-139.445,71	-172.650,00	-156.276,00	0,00	-30.572,60	-108.873,11
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-71.228,85	-59.200,00	-57.395,86	0,00	0,00	-71.228,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.558,90	-26.000,00	-25.634,12	0,00	0,00	-33.558,90
64 Økonomi	-400.115,04	-439.300,00	-382.974,96	0,00	-395.423,31	-4.691,73
65 Personregistrering - civil	-197.762,32	-207.250,00	-196.228,52	0,00	-197.712,32	-50,00
66 Personregistrering - kirkelig	-79.105,08	-82.300,00	-80.492,60	0,00	-79.085,08	-20,00
67 Efteruddannelse	-30.411,00	-35.000,00	-35.917,00	0,00	0,00	-30.411,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-63.403,52	0,00	0,00	0,00
I alt	-951.626,90	-1.021.700,00	-998.322,58	0,00	-702.793,31	-248.833,59

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-46.128,48	-404.300,00	0,00	0,00	0,00	-46.128,48
72 Øvrige renteudgifter	-7.880,01	0,00	-2.973,63	0,00	0,00	-7.880,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	183,50	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	459,32	0,00	367,44	459,32	0,00	0,00
I alt	-53.549,17	-404.300,00	-2.422,69	459,32	0,00	-54.008,49

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-13.941.652,30	-4.200.000,00	-2.629.454,08	34.038,07	0,00	-13.975.690,37
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-344.875,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	2.238.590,50	0,00	-12.198,00	2.238.590,50	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.050.000,00	1.050.000,00	560.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00
I alt	-10.653.061,80	-3.150.000,00	-2.426.527,08	3.322.628,57	0,00	-13.975.690,37

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Herning Bygrunde 614	1517	5.700.000	1.807.300		Præstebolig, Nørrealé 1
Brændgårde, Herning Jor	830	2.250.000	635.700		Præstebolig, Ranunkelvej 2
Ejendomsværdi i alt		7.950.000			

**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.*

Kollekt Herning 2019

Kollekt dato	Søndag	Organisation	Beløb
01. januar	Nytårsdag	Det danske bibelselskabet	496,00
6. januar	H3K	KFUMs Sociale arbejde	210,00
13. januar	1. s.e.H3K	Møltrup Optagelseshjem	627,00
20. januar	2. s. e. H3K	Kirkens Korshær	502,50
27. januar	3. s. e. H3K	Kristelig Handicapforening	296,00
3. februar	4. s. e. H3K	Kofoed skole	162,00
10. februar	Sidste s. e. H3K	DKG	310,00
17. februar	Septuagesima	KFS	190,50
24. februar	Seksagesima	KLF	140,00
3. marts	Fastelavn	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	270,00
10. marts	1. s. i fasten	Folkekirkens Nødhjælp	773,00
17. marts	2. s. i fasten	Menighedsplejen	570,00
24. marts	3. s. i fasten	Promission	445,00
31. marts	Midfaste	Herning sogns menighedspleje	455,00
7. april	Mariæ Bebudelsesdag	Gidionitterne	202,00
14. april	Palmesøndag	Menighedsplejen	22,00
18. april	Skærtorsdag	KFUMs Soldatermission	33,00
19. april	Langfredag	Menighedsplejen	267,00
21. april	Påskedag	KFUM og KFUK	465,00
22. april	2. Påskedag	Menighedsplejen	0,00
27. april	Konfirmation		0,00
28. april	Konfirmation		0,00
12. maj	3. s. e. Påske	Menighedsplejen	101,00
17. maj	Bededag	Menighedsplejen	80,00
19. maj	4. s. e. Påske	Den Danske Israelsmission	302,00
26. maj	5. s. e. Påske	Menighedsplejen	301,50
30. maj	Kr. Himmelfartsdag		0,00
2. juni	6. s. e. Påske		0,00
9. juni	Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	240,00
10. juni	2. Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	20,00
16. juni	Trinitatis søndag	Mission afrika	260,00
23. juni	1. s. e. Trinitatis	DBI	389,00
30. juni	2. s. e. Trinitatis	FUK	41,00
7. juli	3. s. e. Trinitatis	Diakonissestiftelsen	144,00
14. juli	4. s. e. Trinitatis	Sct. Nikolajtenesten	575,00
21. juli	5. s. e. Trinitatis	Kirkens korshær	369,00
28. juli	6. s. e. Trinitatis	Tværkulturelt center	292,00
4. august	7. s. e. Trinitatis	Diakonhøjskolen	125,00
11. august	8. s. e. Trinitatis	Folkekirkens mission	340,00
18. august	9. s. e. Trinitatis	Blå kors varmestue	589,00
25. august	10. s. e. Trinitatis	Danmission	449,00
1. september	11. s. e. Trinitatis	Folkekirkens nødhjælp	200,00
8. september	12. s. e. Trinitatis	Ordet og Israel	120,00
15. september	13. s. e. Trinitatis	Herning sogns menighedspleje	185,00
22. september	14. s. e. Trinitatis	Høstoffer	10.583,50
29. september	15. s. e. Trinitatis	Norea	221,00
6. oktober	16. s. e. Trinitatis	Danmarks Kirkelige Mediecenter	391,00
13. oktober	17. s. e. Trinitatis	Luthersk Missions Ydre Mission	385,00
20. oktober	18. s. e. Trinitatis	Indlandsk Sømandsmission	292,00
27. oktober	19. s. e. Trinitatis	Folkekirkens Mellemkirkelige råd	130,00
3. november	Alle helgen	Sømandskirken	127,00
10. november	21. s. e. Trinitatis	Menighedsfakultetet	723,50
17. november	22. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	497,00
24. november	Sidste s. i kirkeåret	IM	378,00
1. december	1. s. i advent	Menighedsplejen	180,00
8. december	2. s. i advent	Menighedsplejen	560,00
15. december	3. s. i advent	Blå kors varmestue	243,50
22. december	4. s. i advent	Herning sogns menighedspleje	416,00
24. december	Juleaften	Kirkens Korshær, blå kors, Menighedsplejen	2.770,00
25. december	Juledag	Børnesagens fællesråd	277,00
26. december	2. Juledag	Herning sogns menighedspleje	330,00
29. december	Julesøndag	den grønlandske bibelsag	147,00
			0,00
		Kollekt i alt 2019	29.714,00

Kollekt Herning 2019

Vedr. høstoffer	
Blåkors varmetue, Herning	kr. 2.183,50
Evangelist Alliance Til kirkerne i Sri Lanka	kr. 1.800,00
Folkekirkens Nødhjælp, høstindsamling	kr. 1.800,00
Diakonissestiftelsen	kr. 600,00
Kolonien Filadelfia	kr. 600,00
KFUM sociale arbejde	kr. 600,00
Tværkulturelt center	kr. 600,00
Council center	kr. 600,00
Børne og ungdomsklubber i Bethania	kr. 600,00
Café Kilden	kr. 600,00
WEShelter-Mission blandt hjemløse	kr. 600,00
Ialt:	kr. 10.583,50

Herning Kirkelegat

Årsregnskab 2019

Udlodningskontoen		Indtægter	Udgifter
	Udbytte aktier	4.261,90	
	Gave Logen Hardia	10.000,00	
	Chokolade arresten		1.125,00
	Blå Kors Varmestue		5.000,00
	Kirkens Korshær		3.000,00
	Klaver til arresten		11.000,00
	Bankgebyrer		80,75
	Indtægter og udgifter pr. 31.12	14.261,90	20.205,75
	Indestående pr. 01.01	24.540,51	
	Kontoens over/underskud	-5.943,85	
	Indestående pr. 31.12	18.596,66	

Regnskab for menighedsplejen 2019

	Indtægter	Udgifter
Kollekt	2.226,60	
Gave til julehjælp	10.000,00	
Kollekt	570,00	
Rest fra julekomiteen	970,00	
Kollekt	1.407,50	
Kollekt	185,00	
Kollekt	497,00	
Kollekt	180,00	
Kollekt	560,00	
Gave AA	1.000,00	
Bilka		267,00
Meny		299,70
Udlæg præst		200,00
Chokolade		1.738,00
Julehjælp		2.530,00
Julehilsen		99,00
Bankgebyrer		14,00
Renter		146,13
Indtægter og udgifter pr. 31.12	17.596,10	5.293,83

Årets "resultat" pr. 31.12	12.302,27	
----------------------------	-----------	--

Status		
Beholdning pr. 01.01	14.786,74	
Årets over/underskud	12.302,27	
Beholdning pr. 31.12	27.089,01	