

ÅRSREGNSKAB 2020

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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.

Herning, den 13. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 3377 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kim Vorret', is written over the CVR number and extends across the name and title.

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat:

Herning Sogn har et stort driftsunderskud på kr. 551.808,18. Der var budgetsat et underskud på kr. 250.000; derudover er der udført arbejder vedr. tidligere hensættelser (kr. 99.000) samt bevilget anvendelse af del af beløb hensat til rente på stiftslån (i alt kr. 117.000 til anskaffelse af gardiner og infoskærm til kirkehuset).

Året er på mange måder præget af det store anlægsprojekt med renovering og om-/tilbygning af kirkehuset samt Coronanedlukningen i en del af året. Anlægsprojektet har givet mange ekstra udgifter, da visse opgaver har skullet løses på anden vis eller andre steder end normalt, og ibrugtagning af det nye kirkehus har afledt en del nødvendige udgifter til anskaffelser mv.

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:

Frie midler pr. 01.01 (inkl. hensat til afgrænsede projekter)	kr.	934.928
Overførsler mellem drift og anlæg iht. godkendelse i alt.....	kr.	6.749
Årets resultat	kr.	<u>-551.808</u>
Frie midler før hensættelser	kr.	389.869
Ikke udført synsudsat arbejde 2018/19.....	kr.	-65.000
Anvendelse af frie midler godkendt af provstiuvalget	kr.	-140.204
Rente stiftslån – ej anvendt.....	kr.	-47.570
Fondsmidler til køb af musik og lydudstyr 2014.....	kr.	<u>-15.000</u>
Frie midler pr. 31.12 som ikke er hensat til afgrænsede projekter	kr.	<u>122.095</u>

Øvrige bemærkninger:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er et stort merforbrug på kr. 672.609 på formålet.

Kr. 29.260 af merforbruget relaterer sig til Kirken (formål 21 og 22), hvor der blandt andet har været store udgifter til udbedring af kloakskade på kirkepladsen.

Resten af merforbruget relaterer sig til kirkehuset (formål 23). Kr. 328.000 er anvendt til advokat og forlig i forbindelse med en tvist ifm. kirkehusrenoveringen, og beløbet er refunderet af provstiets 5% midler og medtaget som indtægt under formål 11. Der er anvendt kr. 125.254 til indkøb af gardiner og infoskærm, og provstiuvalget har godkendt at kr. 117.000 fra ikke-forbrugte midler til renter fra 2019 (hensat på frie midler) anvendes til disse anskaffelser.

Genhusning og flytteudgifter har været kr. 33.984 højere end budgetsat. Som nævnt har der været mange ekstraudgifter i forbindelse med ibrugtagning af kirkehuset; af større ting kan nævnes anskaffelse af gulvvaske til kr. 37.500 og kr. 17.000 i alt til nye låsecylindere til de gamle døre, så man ikke skulle arbejde med to forskellige låsesystemer.

Kirkekassen har endvidere haft en uforudset udgift på kr. 15.000 (selvrisiko) i forbindelse med udbedring af vandskader på kirkekontoret og et konfirmandlokale efter skybrud i august.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug på kr. 188.187 i forhold til budgetteret, som primært opstår ved besparelser på løn/honorarer på de fleste underformål og vurderes til i overvejende grad at være en følge af meget lavere aktivitetsniveau både

mht. gudstjenester, kirkelige handlinger og øvrige kirkelige aktiviteter grundet de omfattende corona-restriktioner.

Formål 5 Præsteboliger:

Der er et merforbrug samlet set for præsteboligerne på kr. 173.874, som primært opstår ved, at der er udført mange vedligeholdelsesopgaver. En del af disse ekstra vedligeholdelsesarbejder (kr. 99.000), er finansieret ved hensættelser tidligere år på Frie midler – afgrænsede projekter.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Samlet for formål 6 er der et lille merforbrug på kr. 12.898, men det dækker over ret store udsving på de enkelte underformål. Der er anvendt væsentlig mere til indkøb af IT-udstyr og til internetforbindelsen, som er væsentlig dyrere end hidtil grundet ABA-anlægget vedr. brand. Der har også været anvendt væsentlig mere til formål 62 Personale end budgetsat, hvilket skyldes annoncering mv. ifm. nyansættelser, samt afsked med Mads Bille. Merforbruget opvejes delvist af stor besparelse på kr. 32.000 på efteruddannelse, da mulighederne for deltagelse i kurser har været stærkt begrænset grundet corona.

Formål 7 Finansielle poster

Da den sidste del af stiftslånet først er udbetalt i løbet af 1. halvår 2020, er der betalt kr. 47.570 mindre i rente på lånet end forventet. Beløbet hensættes indtil videre på Frie midler – afgrænsede projekter.

Anlæg:

Anlægsprojektet vedr. kirkehuset er afsluttet i 2020 og bi-regnskab over hele projektet fra 2010-2020 er vedhæftet sidst i regnskabet.

Synsudsatte arbejder – ej udført:

2018: Fuger/inddækning præsteværelse	kr. 10.000
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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	5.687.934,30	5.359.920,00	5.427.439,35
Øvrig drift i alt	-6.239.742,48	-5.609.920,00	-5.060.345,44
2 Kirkebygning og sognegård	-1.536.037,83	-863.428,00	-1.192.056,37
Indtægter	5.500,00	0,00	1.634,00
Udgifter, løn	-332.999,64	-364.428,00	-342.716,04
Udgifter, øvrig drift	-1.208.538,19	-499.000,00	-850.974,33
3 Kirkelige aktiviteter	-2.991.304,79	-3.179.492,00	-2.668.702,88
Indtægter	34.264,28	63.000,00	84.511,61
Udgifter, løn	-2.636.978,57	-2.862.992,00	-2.289.416,81
Udgifter, øvrig drift	-388.590,50	-379.500,00	-463.797,68
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.	-231.074,31	-58.000,00	-194.410,12
Indtægter	156.797,87	158.000,00	202.693,42
Udgifter, løn	-18.595,92	-15.000,00	-21.195,54
Udgifter, øvrig drift	-369.276,26	-201.000,00	-375.908,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.119.898,87	-1.107.000,00	-951.626,90
Indtægter	2.161,31	0,00	0,00
Udgifter, løn	-732.742,76	-763.500,00	-702.793,31
Udgifter, øvrig drift	-389.317,42	-343.500,00	-248.833,59
7 Finansielle poster	-361.426,68	-402.000,00	-53.549,17
A Resultat af drift	-551.808,18	-250.000,00	367.093,91
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	2.238.590,50
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.145.650,00	840.000,00	1.050.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-11.702.394,62	0,00	-13.941.652,30
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	-10.556.744,62	840.000,00	-10.653.061,80
C Resultatopgørelse	-11.108.552,80	590.000,00	-10.285.967,89

* 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	22.036,50	-14.708,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.480,17	0,00	-300.480,17
721150 Langfristet gæld	9.960.180,03	8.066.378,97	18.026.559,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-337.557,08	215.462,68	-122.094,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.475.077,65	2.475.077,65	0,00
741150 Frie midler - ikke-udført synsudsat arbejde	-79.000,00	14.000,00	-65.000,00
741152 Frie midler - anvendelse godkendt af provstiudvalge	-100.000,00	-40.204,00	-140.204,00
741153 Frie midler - ej anvendte midler til renteudgifter på s	-153.371,00	105.801,00	-47.570,00
741154 Frie midler - godkendt reduktion i frie midler/bevilget	-250.000,00	250.000,00	0,00
741155 Frie midler - fondsmidler til køb af musikinstrumente	-15.000,00	0,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	11.108.552,80	-11.108.552,80	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-295.837,16	-12.088,21	-307.925,37

Forklaring til resultatdisponering

Videreførte anlægsmidler:

I forbindelse med afslutning af anlægsprojektet vedr. kirkehuset er der ikke længere videreførte anlægsmidler:

Saldo ved årets begyndelse	kr. 2.475.078
Årets anlægsmidler	kr. 840.000
Optaget stiftslån	kr. 10.619.820
Ordinært afdrag stiftslån	kr. -840.000
Ekstraordinært afdrag stiftslån	kr. -1.713.441
Tillægsbevillinger til anlæg i alt	kr. 305.650
Overført fra drift til anlæg (renter ej anvendt 2019)	kr. 116.000
Overført til drift til indkøb af teleslyngeanlæg kirkehus gl. lokaler	kr. -125.204
Overført fra frie midler iht. godkendelse	kr. 2.456
Hævet kirkekapital oplagt i stiftet	kr. 22.036
Anlægsudgifter 2020	<u>kr. -11.702.395</u>
Saldo ved årets udgang	<u>kr. 0</u>

Frie midler – afgrænsede projekter:

Frie midler – ikke-udført synsudsat arbejde:

2018 – Fuger/inddækning præsteværelse	kr. 10.000
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. 65.000

Frie midler – anvendelse godkendt af provstiudvalget:

2019 – Afrensning af fliser, Nørre Alle	kr. 5.000
2019 – Maling af træhegn mellem terrasse og gade, Nørre Alle	kr. 10.000
2020 – Teleslyngeanlæg mødelokaler kirkehus gl. del	<u>kr. 125.204</u>
	kr. 140.204

Frie midler – ej anvendte midler til renteudgifter stiftslån:

2020 – Ligningsmidler modtaget til renter på stiftslån (rest)	kr. 47.570
---	------------

Frie midler – Fondsmidler modtaget til køb af musikinstrumenter:

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

I alt frie midler – afgrænsede projekter	<u>kr. 267.774</u>
--	--------------------

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

612110-619019	Andre tilgodehavender	93.419,50	98.603,14
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	56.674,75	83.894,89
		36.744,75	14.708,25

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler	3.741.304,17	258.446,63
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	3.497.411,26	0,00
		243.892,91	258.446,63

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg	920.455,76	969.907,01
638140-60	Bank- og Girokonti	587.193,48	171.406,56
639110-30	Kontant- og udlægskasser	333.262,28	797.425,45
		0,00	1.075,00

Aktiver i alt

4.755.179,43	1.326.956,78
---------------------	---------------------

PASSIVER**Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital	5.917.112,22	17.013.576,81
721140	Likviditet stillet til rådighed	-36.744,75	-14.708,25
721150	Langfristet gæld	-300.480,17	-300.480,17
721160	Arv og donationer	9.960.180,03	18.026.559,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-295.837,16	-307.925,37
741120	Videreførte anlægsmidler	-337.557,08	-122.094,40
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	-2.475.077,65	0,00
		-597.371,00	-267.774,00

Hensættelser

0,00	0,00
------	------

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån	-9.960.180,03	-18.026.559,00
		-9.960.180,03	-18.026.559,00

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-712.111,62	-313.974,59
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-680.324,23	-273.513,45
		-31.787,39	-40.461,14

Passiver i alt

-4.755.179,43	-1.326.956,78
----------------------	----------------------

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.359.920,00	5.359.920,00	5.362.800,00	5.359.920,00	0,00	0,00
328.014,30	0,00	64.639,35	328.014,30	0,00	0,00
5.687.934,30	5.359.920,00	5.427.439,35	5.687.934,30	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-431.570,34	-484.614,00	-765.958,05	0,00	-174.923,04	-256.647,30
-117.303,71	-35.000,00	-115.607,36	0,00	-1.500,00	-115.803,71
-987.163,78	-343.814,00	-310.490,96	5.500,00	-156.576,60	-836.087,18
-1.536.037,83	-863.428,00	-1.192.056,37	5.500,00	-332.999,64	-1.208.538,19

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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.349.106,10	-1.355.842,00	-1.219.759,43	8.620,20	-1.173.060,32	-184.665,98
-235.956,59	-263.900,00	-230.141,89	7.280,00	-186.180,52	-57.056,07
-238.211,09	-242.200,00	-221.844,20	13.568,00	-221.561,05	-30.218,04
-239.485,29	-222.550,00	-222.687,22	0,00	-161.608,22	-77.877,07
-499.540,13	-703.400,00	-419.020,68	476,08	-485.551,09	-14.465,12
-268.604,37	-217.900,00	-187.862,48	0,00	-253.130,04	-15.474,33
-158.201,22	-171.700,00	-165.586,98	4.320,00	-155.887,33	-6.633,89
-2.200,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.991.304,79	-3.179.492,00	-2.668.702,88	34.264,28	-2.636.978,57	-388.590,50

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.863,52	-47.500,00	-77.098,29	83.240,27	-8.180,23	-177.923,56
-128.210,79	-10.500,00	-120.042,55	73.557,60	-10.415,69	-191.352,70
0,00	0,00	2.730,72	0,00	0,00	0,00
-231.074,31	-58.000,00	-194.410,12	156.797,87	-18.595,92	-369.276,26

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-191.033,83	-159.750,00	-139.445,71	516,31	-40.374,88	-151.175,26
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.222,88	-64.500,00	-71.228,85	0,00	0,00	-59.222,88
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.939,99	-29.000,00	-33.558,90	0,00	-6.000,00	-55.939,99
64 Økonomi	-408.369,44	-430.500,00	-400.115,04	0,00	-403.744,94	-4.624,50
65 Personregistrering - civil	-200.228,33	-215.750,00	-197.762,32	1.645,00	-201.873,33	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-80.749,61	-81.500,00	-79.105,08	0,00	-80.749,61	0,00
67 Efteruddannelse	-2.940,00	-35.000,00	-30.411,00	0,00	0,00	-2.940,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-29.842,35	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-29.842,35
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-85.572,44	-86.000,00	0,00	0,00	0,00	-85.572,44
I alt	-1.119.898,87	-1.107.000,00	-951.626,90	2.161,31	-732.742,76	-389.317,42

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-351.429,41	-399.000,00	-46.128,48	0,00	0,00	-351.429,41
72 Øvrige renteudgifter	-10.284,42	-3.000,00	-7.880,01	0,00	0,00	-10.284,42
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	287,15	0,00	459,32	287,15	0,00	0,00
I alt	-361.426,68	-402.000,00	-53.549,17	287,15	0,00	-361.713,83

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-11.702.394,62	0,00	-13.941.652,30	34.038,07	0,00	-11.736.432,69
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	2.238.590,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	840.000,00	840.000,00	1.050.000,00	840.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	305.650,00	0,00	0,00	305.650,00	0,00	0,00
I alt	-10.556.744,62	840.000,00	-10.653.061,80	1.179.688,07	0,00	-11.736.432,69

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, Nørrealleé 1
Brændgårde, Herning Jor	830	2.250.000	635.700		Præstebolig, Ranunkelvej 2
Ejendomsværdi i alt		7.950.000			

*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Kollekt Herning Kirke 2020

Kollekt dato		Organisation	I alt
1. Januar	Nytårsdag	Det Danske Bibelselskab	100,00
5. Januar	H3K	Kirke til kirke	150,00
12. Januar	1. s.e.H3K	KFUM sociale arbejde	170,00
19. Januar	2. s. e. H3K	Møltupoptagelseshjem	400,00
26. Januar	3. s. e. H3K	Kirkens korshær	485,00
2. Februar	Sidste s. e. H3K	Kristelig Handicap forening	406,00
9. Februar	Septuagesima	DKG	205,00
16. Februar	Seksagesima	KFS	301,50
23. Februar	Fastelavn	DFS	579,00
1. Marts	1. s. i fasten	KLF	600,00
8. Marts	2. s. i fasten	Folkekirkens Nødhjælp	1.517,50
15. Marts	3. s. i fasten	Menighedsplejen	50,00
22. Marts	Midfaste	Menighedsplejen	0,00
29. Marts	Mariæ Bebudelsesdag	Diakonissestiftelsen	0,00
5. April	Palmesøndag	Mushemba Foundation	0,00
9. April	Skærtorsdag	KFUMs soldatermission	0,00
10. April	Langfredag	Herning Sogns Menighedspleje	0,00
12. April	Påskedag	KFUM og KFUK i Danmark	0,00
13. April	2. Påskedag	Menighedsplejen	0,00
19. April	1. s.e. påske	Menighedsplejen	0,00
26. April	2. s. e. Påske	Kirkefondet	0,00
3. Maj	3. s. e. Påske	Menighedsplejen	0,00
8. Maj	Bededag	Menighedsplejen	400,00
10. Maj	4. s. e. Påske	Den Danske Israelsmission	0,00
17. Maj	5. s. e. Påske	Gideonitterne	0,00
21. Maj	Kr. Himmelfartsdag	Promissio	170,00
24. Maj	6. s. e. Påske	Promissio	145,00
31. Maj	Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	1.454,00
1. Juni	2. Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	100,00
7. Juni	Trinitatis søndag	Menighedsplejen	300,00
14. Juni	1. s. e. Trinitatis	Dansk Bibelselskab	520,00
21. Juni	2. s. e. Trinitatis	FUK	200,00
28. Juni	3. s. e. Trinitatis	Diakonissestiftelsen	326,00
5. Juli	4. s. e. Trinitatis	Sct. Nikolajtjenesten	0,00
12. Juli	5. s. e. Trinitatis	Kirkens korshær	340,00
19. Juli	6. s. e. Trinitatis	Tværkulturelt Center	20,00
26. Juli	7. s. e. Trinitatis		0,00
2. August	8. s. e. Trinitatis	Folkekirkens Mission	0,00
9. August	9. s. e. Trinitatis	Blå kors	200,00
16. August	10. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	383,50
23. August	11. s. e. Trinitatis	Folkekirkens Nødhjælp	450,00
30. August	12. s. e. Trinitatis	Danmission	221,00
6. September	13. s. e. Trinitatis	Børne og Ungdomsklubber i kirken	820,00
13. September	14. s. e. Trinitatis		0,00
20. September	15. s. e. Trinitatis	Høst	8.392,00
27. September	16. s. e. Trinitatis	menighedsplejen	680,00
4. Oktober	17. s. e. Trinitatis		0,00
11. Oktober	18. s. e. Trinitatis	Norera	414,50
18. Oktober	19. s. e. Trinitatis	Danmarks kirkelige mediecenter	285,00
25. Oktober	20. s. e. Trinitatis	Luther Mission Yder Mission	435,00
1. November	Alle helgen	DSUK	56,50
8. November	21. s. e. Trinitatis	Folkekirkens Mellemkirkelige råd	10,00
15. November	22. s. e. Trinitatis	Indenlansk Sømandsmission	0,00
22. November	Sidste s. i kirkeåret	Indre mission	1.120,00
29. November	1. s. i advent	Menighedsplejen	610,25
6. December	2. s. i advent	Menighedsplejen	1.435,00
13. December	3. s. i advent	Blå kors varmestue	690,00
20. December	4. s. i advent	Menighedsplejen	90,00
24. December	Juleaften		0,00
25. December	Juledag		0,00
26. December	2. Juledag	Menighedsplejen	70,00
27. December	Julesøndag		0,00
		Kollekt I alt 2020	25.301,75

Kollekt Herning Kirke 2020

Vedr. høstoffer	
Blå kors varmetue, Herning	1464,00
Evangelisk Alliance	1464,00
Folkekirkens Nødhjælp	1464,00
Diakonissestiftelsen	500,00
Kolonien Filadelfia	500,00
Tværkulturelt Center	500,00
Council Center	500,00
Børne- og ungdomsklubber i Bethania	500,00
KFUMs Sociale arbejde	500,00
Cafe Kilden, Herning	500,00
WeShelter - Mission blandt Hjemløse	500,00
I alt	8.392,00

Herning Kirkelegat

Årsregnskab 2020

Udlodningskonto i Nykredit		Indtægter	Udgifter
	Udbytte aktier	5.515,40	
	Chokolade arresten		1.279,00
	Blå Kors Varmestue		3.000,00
	Kirkens Korshær		3.000,00
	NordLei		798,75
	Bankgebyrer		0,00
	Indtægter og udgifter pr. 31.12	5.515,40	8.077,75
	Indestående pr. 01.01	18.596,66	
	Kontoens over/underskud	-2.562,35	
	Indestående pr. 31.12	16.034,31	

Indestående på spærret konto til køb af obligationer/aktier	104,78
Værdipapirer pr. 1/1-20	243.892,91
Kursændring i årets løb	14.553,72
Værdipapirer pr. 31/12-20	258.446,63

Regnskab for menighedsplejen 2020 Herning sogn

Menighedsplejen		Indtægter		Udgifter
	Kollekt	1.489,00		
	Kollekt	450,00		
	Kollekt	300,00		
	Kollekt	383,50		
	Gave	500,00		
	Kollekt	680,00		
	Kollekt	610,25		
	Rejsehjælp			289,00
	Meny gavekurv			398,65
	Støtte - udlæg Jens			2.300,00
	Chokolade			1.980,00
	Julehjælp			1.500,00
	Julehilsen			568,60
	Bankgebyrer			6,00
	Renter			205,38
Indtægter og udgifter pr. 31.12		4.412,75		7.247,63

Årets "resultat" pr. 31.12		-2.834,88		
----------------------------	--	-----------	--	--

Status				
Beholdning pr. 01.01		14.786,74		
Årets over/underskud		-2.834,88		
Beholdning pr. 31.12		11.951,86		

Renovering og tilbygning af Herning Kirkehus 2010-2020

	Kr.	Kr.
Udgifter:		
Tidligere projekt 2010-2017		1.838.645
Realiseret projekt 2018-2020:		
Jord og Beton	8.656.878	
Murer	3.077.994	
Tømrer	6.004.326	
VVS	1.988.628	
El	2.038.346	
Maler	422.863	
Arkitkt og byggeledelse	3.553.805	
Bygherrerådgivning	464.563	
Inventar	1.354.939	
Øvrige udgifter (p-fond, tilladelser, genhusning, køkken mv.)	711.160	28.273.501
Udgifter i alt		30.112.146
Finansiering:		
Anlægsbevilling		27.990.855
Tillægsbevillinger		<u>2.121.291</u>
Finansiering i alt		30.112.146
		0