

ÅRSREGNSKAB 2023

for Herslev Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7935

CVR-nr. 48430414

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskab 2023 udviser et overskud på 40.757 kr. Der var budgetteret med et overskud på 66.173 kr.

Årsregnskabet indeholder en ekstrabevilling fra provstiudvalget på 50.000 kr., tildeling af 5% midler på i alt 239.051 kr. samt en ikke udnyttet driftsbevilling på 35.000 kr. til renovering af præstegårdens hoveddør.

Der har i 2023 været en del uforudsete udgifter (selvrisiko i forbindelse med tyveri 15.000 kr., reparation af stormskade 10.000 kr. samt anskaffelse af fjernbetjening af ringeanlægget 17.000 kr.). Desuden generelle prisstigninger på bl.a. telefoni, rengøring og fyringsolie.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde gennem Kirkernes Hus. Der samarbejdes om regnskabsføring, kirkegårdsdrift, personregistrering og rådgivning om personaleforhold mm.

Regnskabet for Kirkernes Hus findes på hjemmesiden www.kirkerneshus.dk

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.584.051,92	1.295.000,00	909.376,89
Øvrig drift i alt	-1.543.294,81	-1.228.827,00	-1.254.657,01
2 Kirkebygning og sognegård	-311.981,32	-283.318,00	-598.657,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.922,42	-49.568,00	-56.132,04
Udgifter, øvrig drift	-260.058,90	-233.750,00	-542.525,90
3 Kirkelige aktiviteter	-415.372,59	-382.164,00	-399.396,11
Indtægter	2.625,00	6.000,00	5.400,00
Udgifter, løn	-314.567,57	-286.514,00	-279.056,58
Udgifter, øvrig drift	-103.430,02	-101.650,00	-125.739,53
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.	-701.176,29	-472.275,00	-131.423,20
Indtægter	143.432,74	135.325,00	136.367,35
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-844.609,03	-607.600,00	-267.790,55
6 Administration og fællesudgifter	-117.065,54	-91.396,00	-125.894,43
Indtægter	0,00	0,00	612,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-117.065,54	-91.396,00	-126.506,84
7 Finansielle poster	2.300,93	326,00	714,67
Indtægter	2.326,38	2.326,00	2.326,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25,45	-2.000,00	-1.611,71
A Resultat af drift	40.757,11	66.173,00	-345.280,12

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	40.757,11	66.173,00	-345.280,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-465.272,48	0,00	-465.272,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-60.821,58	-5.757,11	-66.578,69
741150 Frie midler - Renovering af hoveddør	0,00	-35.000,00	-35.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-40.757,11	40.757,11	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-91.335,24	-2.717,93	-94.053,17

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
527.262,00	590.584,69
61.989,52	125.312,21
465.272,48	465.272,48
76.608,72	80.780,10
76.608,72	80.780,10
26.217,07	29.033,83
11.490,55	15.760,76
14.726,52	13.273,07
630.087,79	700.398,62

-617.429,30	-660.904,34
-465.272,48	-465.272,48
-91.335,24	-94.053,17
-60.821,58	-66.578,69
0,00	-35.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-12.658,49	-39.494,28
-11.634,12	-38.157,08
-5.353,00	0,00
4.328,63	-1.337,20
-630.087,79	-700.398,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.295.000,04	1.295.000,00	600.000,00	1.295.000,04	0,00	0,00
289.051,88	0,00	309.376,89	289.051,88	0,00	0,00
1.584.051,92	1.295.000,00	909.376,89	1.584.051,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-199.292,12	-211.634,00	-201.624,76	0,00	-25.961,21	-173.330,91
-41.041,27	-14.000,00	-37.470,98	0,00	0,00	-41.041,27
-71.647,93	-57.684,00	-359.562,20	0,00	-25.961,21	-45.686,72
-311.981,32	-283.318,00	-598.657,94	0,00	-51.922,42	-260.058,90

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-317.299,00	-263.215,00	-285.950,39	0,00	-271.028,66	-46.270,34
-8.281,12	-11.000,00	-7.263,11	0,00	0,00	-8.281,12
-16.193,19	-10.000,00	-15.987,50	2.625,00	0,00	-18.818,19
-18.779,25	-28.200,00	-41.034,01	0,00	0,00	-18.779,25
-17.234,33	-17.432,00	-14.452,65	0,00	-13.179,14	-4.055,19
-37.085,70	-51.817,00	-34.208,45	0,00	-30.359,77	-6.725,93
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-415.372,59	-382.164,00	-399.396,11	2.625,00	-314.567,57	-103.430,02

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-721.918,21	-480.400,00	-145.589,70	108.107,74	0,00	-830.025,95
20.741,92	8.125,00	14.166,50	35.325,00	0,00	-14.583,08
-701.176,29	-472.275,00	-131.423,20	143.432,74	0,00	-844.609,03

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-31.235,78	-9.800,00	-25.041,13	0,00	0,00	-31.235,78
-70.495,25	-54.700,00	-54.351,77	0,00	0,00	-70.495,25
-7.894,79	-15.750,00	-36.902,02	0,00	0,00	-7.894,79
0,00	-3.850,00	612,41	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.989,00	0,00	0,00	0,00
-7.439,72	-7.296,00	-8.222,92	0,00	0,00	-7.439,72
-117.065,54	-91.396,00	-125.894,43	0,00	0,00	-117.065,54

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25,45	-2.000,00	-1.611,71	0,00	0,00	-25,45
2.326,38	2.326,00	2.326,38	2.326,38	0,00	0,00
2.300,93	326,00	714,67	2.326,38	0,00	-25,45

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
1A Herslev	226.963	5.250.000	1.082.700		HerslevPræstegård
Vurderet pr. 01.10.22					
Ejendomsværdi i alt		5.250.000			

**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.*

Dato	Formål	Beløb i kr.		Hovedindtægtsunderskrift (H. H. H. H. H.)	År			Anm.
		kr.	o.		kr.	o.	o.	
24/9 2017	Gul. Vindler Sørensen	127500		Eli Papp Mika Trich	27/9 2017			
24/9 2018	Hilmar Vindler Frederiksen	91700		Ch. Rasmussen Mika Trich	7/10 2018			
15/9 2019	Hilmar Vindler Frederiksen	96150		Mika Trich Eli Papp	26/9 2019			
24/12 2019	Runde Julemarkedet	84	kr.	Mika Trich Jens Vindler	1/1 2020			
24/12 2022	Runde Julemarkedet	1571	00	Mika Trich Sørensen	6/1 2023			
24/11 2023	Julemarkedet til indtækt i alle de år der er	185	00	Mika Trich Hilmar Vindler	29/11 2023			185 kr. indtækt for julemarkedet Mika Trich Hilmar Vindler Sørensen

Sendt fra min iPhone

Sendt fra min iPhone

Herslev Menighedsråd

Arv og Donationer 2023

Menighedsplejen depot, art 581221

Primosaldo	76.608,72
kursreguleringer	4.171,38
Saldo pr. 31.12.2023	80.780,10

Menighedsplejen, art 638141

Primosaldo	14.726,52
Aktieudbytte	615,30
Donation	5.000,00
Kollekt	2.054,00
Julehjælp m.m. 2023	- 9.122,75
Saldo pr. 31.12.2023	13.273,07

Pengene er tiltænkt værdigt trængende familier.

Arv og donationer i alt	94.053,17
--------------------------------	------------------

Else-Marie Bak Jensen
Regnskabsfører

6. februar 2024