

ÅRSREGNSKAB 2022

for Houlkær Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 9149

CVR-nr. 16621390

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 2022 for Houlkær 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Regnskabsforklaring

Kirkens regnskab udviser et driftsunderskud på 63.000 og et anlægsunderskud på 264.000. Det skal dog bemærkes at der var afsat 200.000 fra konto 741252 "Nyt lydanlæg til kirken" som egenfinansiering. Egenfinansieringen blev dog ikke overført fra drift til videreførte anlægsmidler.

De kirkelige aktiviteter er vendt tilbage på samme niveau som 2019.

På trods af manglende personaleressourcer har kirken kunnet opretholde det normale aktivitetsniveau. Takket være en stor indsats og samarbejde mellem personale, menighedsrådsmedlemmer og frivillige.

Der blev gennemført to store projekter – nyt lydanlæg i kirken og ombygning af kontorbygningen på Odshøjvej 7B.

Formål 2 - Kirkebygninger og sognegård

I begyndelsen af året blev vi opmærksomme på de forhøjede energiudgifter, hvorfor vi tilpassede vores øvrige variable forbrugsudgifter. De øgede udgifter beløb sig til ca. 100.000.

Derudover var der merudgifter til løn på ca. 200.000.

Øgede forbrugsudgifter grundet i verdenssituation og den dermed forbundene generelle prisstigninger blev der taget højde for løbende, dog med en overskridelse af budgetterne i sidste ende.

Der var ekstraordinære indtægter for i alt 34.000, som fordeler sig flg. 29.000 for salg af overskydende stole og 5.000 for salg af den gamle havetraktor. Disse indtægter er besluttet til at gå til dækningen af underskuddet fra anlægsprojektet "Nyt lydanlæg".

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Vores opmærksomhed på de stigende omkostninger har bevirket, at vi har kunnet overholde vores budgetter.

Formål 5 - Præsteboligen og Odshøjvej 7B

Intet at bemærke

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Intet at bemærke

Formål 8 Anlægsinvestering

Projekt "Lydanlæg" udviser et underskud på 64.000. Vi havde forventet et tilskud fra fondsmidler som vi fik afslag på.

Projekt "Tilbygning / ombygning af Odshøjvej 7B" blev gennemført for 330.946,- og dækket til 100% af 5%-midler.

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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.571.722,28	3.461.181,00	3.816.076,00
Øvrig drift i alt	-3.634.803,94	-3.461.181,00	-3.820.139,41
2 Kirkebygning og sognegård	-1.179.937,54	-865.873,00	-986.593,26
Indtægter	42.561,00	15.002,00	4.800,00
Udgifter, løn	-740.450,87	-483.053,00	-543.371,33
Udgifter, øvrig drift	-482.047,67	-397.822,00	-448.021,93
3 Kirkelige aktiviteter	-1.902.659,30	-1.926.552,00	-1.810.435,56
Indtægter	48.064,25	35.000,00	36.236,25
Udgifter, løn	-1.725.132,68	-1.528.020,00	-1.660.374,49
Udgifter, øvrig drift	-225.590,87	-433.532,00	-186.297,32
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.	-22.954,89	-87.960,00	-258.559,96
Indtægter	110.699,00	109.400,00	110.172,00
Udgifter, løn	-12.187,37	-63.360,00	-12.906,48
Udgifter, øvrig drift	-121.466,52	-134.000,00	-355.825,48
6 Administration og fællesudgifter	-526.182,99	-574.796,00	-542.559,54
Indtægter	1.845,80	3.000,00	408,00
Udgifter, løn	-256.072,34	-342.399,00	-332.981,86
Udgifter, øvrig drift	-271.956,45	-235.397,00	-209.985,68
7 Finansielle poster	-3.069,22	-6.000,00	-221.991,09
Indtægter	-3.069,22	-6.000,00	-7.775,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	-214.215,20
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-63.081,66	0,00	-4.063,41

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)	517.038,25	172.250,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-450.088,95	-172.250,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-330.946,25	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-263.996,95	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-327.078,61	0,00	-4.063,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	-150.000,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-445.194,83	127.078,61	-318.116,22
741151 Afg. projekt - styrkelse af likviditeten	-150.000,00	150.000,00	0,00
741152 Nyt lydanlæg til kirken	-200.000,00	200.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	327.078,61	-327.078,61	0,00

Forklaring til resultatdisponering

Efter ønske fra provstiet blev der overført 150.000 fra konto 741151 "Styrkelse af likviditeten" til 721140 "Likviditet stillet til rådighed af provstiet" som dermed udgør 200.000.

Anlægsprojektet "Nyt lydanlæg til kirken" er gennemført. Konto 741152 var beregnet som egenfinansiering. Egenfinansieringen blev dog ikke overført fra drift til videreførte anlægsmidler.

Menighedsrådets frie midler står nu til 319.265.

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
145.979,82	67.303,00
145.979,82	67.303,00
0,00	0,00
772.437,20	539.648,60
70.175,56	36.388,60
699.001,64	500.000,00
3.260,00	3.260,00
918.417,02	606.951,60

-845.194,83	-518.116,22
-50.000,00	-200.000,00
-445.194,83	-318.116,22
-350.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-73.222,19	-88.835,38
-62.061,02	-82.836,80
-11.161,17	-5.998,58
-918.417,02	-606.951,60

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.447.339,00	3.461.181,00	3.627.826,00	3.447.339,00	0,00	0,00
124.383,28	0,00	188.250,00	124.383,28	0,00	0,00
3.571.722,28	3.461.181,00	3.816.076,00	3.571.722,28	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 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-586.713,00	-389.726,00	-398.232,42	2.500,00	-330.714,11	-258.498,89
-9.155,00	-22.000,00	-17.113,75	0,00	0,00	-9.155,00
-584.069,54	-454.147,00	-571.247,09	40.061,00	-409.736,76	-214.393,78
-1.179.937,54	-865.873,00	-986.593,26	42.561,00	-740.450,87	-482.047,67

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-33.532,62	-25.000,00	-31.897,47	0,00	0,00	-33.532,62
-742.862,47	-751.786,00	-704.866,87	3.992,00	-651.296,65	-95.557,82
-54.849,65	-129.556,00	-78.559,61	0,00	-37.048,82	-17.800,83
-368.035,26	-329.906,00	-324.218,95	5.736,75	-347.331,79	-26.440,22
-214.692,60	-157.439,00	-208.667,94	0,00	-188.642,08	-26.050,52
-257.857,68	-199.021,00	-237.532,65	0,00	-239.849,28	-18.008,40
-173.598,42	-217.576,00	-173.084,22	35.135,50	-216.223,89	7.489,97
-55.730,60	-114.968,00	-50.107,85	3.200,00	-44.740,17	-14.190,43
-1.500,00	-1.300,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.902.659,30	-1.926.552,00	-1.810.435,56	48.064,25	-1.725.132,68	-225.590,87

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-7.030,70	-15.513,00	-62.593,75	39.299,00	-6.719,81	-39.609,89
-5.467,56	-5.522,00	-5.467,71	0,00	-5.467,56	0,00
-10.456,63	-66.925,00	-190.498,50	71.400,00	0,00	-81.856,63
-22.954,89	-87.960,00	-258.559,96	110.699,00	-12.187,37	-121.466,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-94.112,54	-56.500,00	-69.329,97	1.845,80	0,00	-95.958,34
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-138.909,35	-129.631,00	-122.362,96	0,00	-95.180,92	-43.728,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.291,89	-113.592,00	-102.697,12	0,00	19.970,70	-45.262,59
63 Bygning	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-124.018,40	-127.914,00	-120.928,16	0,00	-109.913,96	-14.104,44
65 Personregistrering - civil	-38.274,23	-33.652,00	-34.644,48	0,00	-37.672,41	-601,82
66 Personregistrering - kirkelig	-33.802,34	-29.446,00	-30.313,91	0,00	-33.275,75	-526,59
67 Efteruddannelse	-15.350,00	-32.100,00	-10.584,94	0,00	0,00	-15.350,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-52.674,24	-48.211,00	-47.948,00	0,00	0,00	-52.674,24
I alt	-526.182,99	-574.796,00	-542.559,54	1.845,80	-256.072,34	-271.956,45

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.069,22	-6.000,00	-7.775,89	-3.069,22	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-214.215,20	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.069,22	-6.000,00	-221.991,09	-3.069,22	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-436.381,95	-172.250,00	0,00	0,00	0,00	-436.381,95
81 Sognegård	-13.707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.707,00
88 Øvrige ejendomme	-330.946,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-330.946,25
92 Ligningsbeløb anlæg	186.092,00	172.250,00	0,00	186.092,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	330.946,25	0,00	0,00	330.946,25	0,00	0,00
I alt	-263.996,95	0,00	0,00	517.038,25	0,00	-781.035,20

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		
GL. ASMILD BY 8 AP	1.102 kvm.	2.000.000	463.600		Præstebolig
OVERLUND BY 4QF	938 kvm.	1.300.000	206.400		Diakonipræst og udlejning
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

**Indfrysning 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	Bilag	Tekst	Beløb	Samhørighed	Kollekt		Stående indsamling	
					Overført	Indbetalt	Overført	Indbetalt
01-jan		Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	1.139,00		1.139,00			
14-mar	144	Kollektsøndag	8.550,00		8.550,00			
15-mar	148	Pengeautomat den 15.03. kl. 14.43 9255-78 eksnr.	-13.000,00			13.000,00		
15-mar	149	Indbetaling	-5.171,50			5.171,50		
16-mar	153	Sogneindsamling	17.181,50		17.181,50			
16-mar	154	Sogneindsamling	990,00		990,00			
28-apr	255	Kollektsøndag	-8.578,00					
28-apr	255	Kollektsøndag	8.578,00					
28-apr	255	Kollektsøndag	-8.550,00			8.550,00		
13-jun	347	Kollekt Møltrup optagelseshjem	-2.572,00			2.572,00		
05-sep	481	MobilPay juni	-100,00					100
05-sep	481	MobilePay juni	100,00					100
23-sep	517	Afregning høstkollekt	4.485,00		4485			
29-sep	532	Konter	-1.925,00			1.925,00		
30-sep	538	Stående indsamling	-170,25					170,25
30-sep	538	Høstkollekt	-2.550,00			2.550,00		
30-sep	538	Stående indsamling	170,25					170,25
15-dec	712	Kollekt 6 marts	2.572,00		2.572,00			
31-dec	782	Udligning af for meget betalt kollekt fra før	-1.149,00			1.149,00		
		I alt			34.917,50	34.917,50	270,25	270,25
		Balance			0,00	0,00	0,00	0,00

Projekt Nyt Lydanlæg

Dato	Bilag	Tekst	Beløb
02.mar	111	Nyt lydanlæg Oticon	364.687,50
18.mar	158	El til nyt lydanlæg	58.312,50
18.mar	159	El til nyt lydanlæg	11.436,10
23.mar	169	Udskiftning af sikring	1.945,85
		I alt	436.381,95
		Finansiering	
		Egenbetaling (afgranset projekt)	200.000,00
		Ligning	172.250,00
		I alt	372.250,00
		Overskud / underskud	-64.131,95

Anlægsprojekt Ombygning af kontorbygning Odshøjvej 7B

Udgifter

Bilag	Dato	Tekst	Beløb
59	02-02-2022	Ombygning 7B	250.000,00
237	21-04-2022	Slutfaktura ombygning 7B	66.571,25
273	05-05-2022	slutfaktura ombygning 7B - arkitekt	14.375,00
		I alt	330.946,25

Dækning via 5% midler

Bilag	Dato	Tekst	Beløb
70	09-02-2022	Ombygning 7B	250.000,00
340	09-06-2022	Ombygning 7B - slutafregning	80.946,25
		I alt	330.946,25
		Ballance	0,00

Projekt "Højskolesangbøger"

Dato	Bilag	Tekst	Beløb
25.mar	173	Højskolesangbøger	13.707,00
		I alt	13.707,00
		Finansiering	
		Egenbetaling (afgranset projekt)	0,00
		Ligning	13.842,00
		I alt	13.842,00
		Overskud / underskud	135,00