

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Haurum-Granslev-Houlbjerg Sognes Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8494

CVR-nr. 37992518

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 2023 for Haurum-Granslev-Houlbjerg Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Bemærkninger til årets resultat.

Indtægter på kirkelige aktiviteter afviger i forhold til budget, hvilket skyldes udbetaling af midler fra Provstiets Forkyndelsespulje.

Indtægter på kirkebygning og sognegård skyldes udbetaling af midler fra kalkningspuljen som skal dække kalkvandsbehandling af Haurum Kirketårn i 2024.

Derudover er der i 2023 udbetalt ekstra ligningsmidler på 200.000 kr. til forskellige vedligeholdelsesopgaver, hvor ikke alle er udført i 2023. De resterende opgaver forventes færdiggjort i 2024.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.979.500,00</b>	<b>1.979.500,00</b>	<b>2.486.888,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.740.627,06</b>	<b>-1.979.500,00</b>	<b>-2.405.729,70</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-288.093,31</b>	<b>-491.349,00</b>	<b>-604.832,32</b>
Indtægter	30.000,00	0,00	1.365,00
Udgifter, løn	-167.308,27	-237.778,00	-237.411,45
Udgifter, øvrig drift	-150.785,04	-253.571,00	-368.785,87
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-673.798,65</b>	<b>-743.479,00</b>	<b>-783.607,66</b>
Indtægter	69.360,00	1.500,00	81.466,63
Udgifter, løn	-552.646,61	-635.688,00	-684.381,20
Udgifter, øvrig drift	-190.512,04	-109.291,00	-180.693,09
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-604.076,30</b>	<b>-571.934,00</b>	<b>-641.997,95</b>
Indtægter	220.503,65	228.450,00	174.360,98
Udgifter, løn	-388.556,15	-441.745,00	-374.397,94
Udgifter, øvrig drift	-436.023,80	-358.639,00	-441.960,99
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-55.900,28</b>	<b>-39.195,00</b>	<b>-8.313,96</b>
Indtægter	87.300,27	114.000,00	119.044,74
Udgifter, løn	-31.872,58	-37.546,00	-31.843,68
Udgifter, øvrig drift	-111.327,97	-115.649,00	-95.515,02
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-123.485,98</b>	<b>-134.595,00</b>	<b>-358.546,65</b>
Indtægter	273,48	0,00	0,00
Udgifter, løn	5.024,82	0,00	-221.003,00
Udgifter, øvrig drift	-128.784,28	-134.595,00	-137.543,65
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.727,46</b>	<b>1.052,00</b>	<b>-8.431,16</b>
Indtægter	4.871,56	2.552,00	1.276,51
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-144,10	-1.500,00	-9.707,67
<b>A Resultat af drift</b>	<b>238.872,94</b>	<b>0,00</b>	<b>81.158,30</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	125.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	207.435,13
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.435,13</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>363.872,94</b>	<b>0,00</b>	<b>288.593,43</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-510.442,52	0,00	-510.442,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-363.842,25	0,00	-363.842,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-44.473,64	-259.872,94	-304.346,58
741150 Frie midler -afgrænsede projekter - tidligere år	-133.500,00	133.500,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter - afsat 2022	-231.250,00	231.250,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter - 2021-2023	0,00	-188.750,00	-188.750,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter - Houlbjerg	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter - Granslev	0,00	-85.000,00	-85.000,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter - Haurum	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741156 Haurum Kirketårn, kalkvandsbehandling	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-363.872,94	363.872,94	0,00

## RESLUTATDISPONERING 2023:

### AFSAT TIL:

#### GRANSLEV

Hoveddør i kirken males, løse sten rep., sålbænk i graverbygning rep	35.000 kr.
Partiel kalkning i skib, kor og våbenhus + rep. af revner	<u>50.000 kr.</u>
	<b><u>85.000 kr.</u></b>

#### HAURUM

Partiel kalkning i skib og kor	60.000 kr.
Omfugning af gavl på graverbygning	22.000 kr.
Fuge i gesims og rep. af sålbænk	38.000 kr.
2 kroner og 4 væglamper i kirken	<u>30.000 kr.</u>
	<b><u>150.000 kr.</u></b>

#### HOULBJERG

Partiel kalkning i kirkerum	<b><u>15.000 kr.</u></b>
-----------------------------	--------------------------

Udgifter til arbejder der er givet afslag på i budget 2024.

## Oversigt over frie midler til bestemte formål 2021-2023

Arbejder udføres i år 2024

### Haurum kirke og kirkegård:

Kirke:

Ny radiator i våbenhus (budget 2021) 10000

Kirkegård

Kirkegårdslåger ved kirkestien (budget 2022) 33500

### Houbjerg kirke og kirkegård:

Kirke:

Vinduer i kirken males (budget 2022) 20000

Kirkegård:

Kirkelåge indgang males (budget 2022) 7500

Tildelte ekstra ligningsmidler på 200.000 kr. i 2023 afsættes til følgende formål - en del arbejder er udført - de resterende er planlagt udført i 2024

### Haurum kirke og kirkegård

Kirke:

Koret: udvendige låger skiftes (budget 2023) 18750

Kapel: alt udført 2023 33.035 kr.

Forskellige tagsten og vindskedesten - udvendig

Reparation af revner - indvendig

Reparation fuger ved stik - udvendig

Pudsreparation inkl. Kalkning - udvendig

Maling af dør - udvendig

Kirkegård:

Stendige eftergås (budget 2023) 56250

### Granslev kirke og kirkegård:

Kirke:

Tårn, fuger sydvest hjørne samt gennemgang af fuget sten (budget 2023) 20500

Trappesten til tårnrum fuges - udvendig (budget 2023) 2250

### Houbjerg kirke og kirkegård

Kirke:

Kirkemur eftergås hvert år - afsat beløb pr. år 20.000 - udvendig 20000

**188750**

Anlæg 2022 - intet

Anlæg 2023 - intet

Anlæg 2023 afsat 125.000 kr. til istandsættelse og indretning af Granslev kirke.

Anlægsmidlerne er udbetalt ultimo 2023 og videreført til ikke udført anlægsarbejde

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.796.500,84	1.793.576,44
3.171,15	-2.392,48
6.463,88	26.628,00
510.442,52	510.442,52
1.276.423,29	1.258.898,40
0,00	0,00
804.924,81	1.179.752,36
804.924,81	1.179.752,36
<b>2.601.425,65</b>	<b>2.973.328,80</b>

-1.283.508,41	-1.647.381,35
-510.442,52	-510.442,52
-363.842,25	-363.842,25
-44.473,64	-304.346,58
-364.750,00	-468.750,00
-1.276.423,29	-1.258.898,40
-1.276.423,29	-1.258.898,40
0,00	0,00
-41.493,95	-67.049,05
-41.493,95	-67.049,05
<b>-2.601.425,65</b>	<b>-2.973.328,80</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.979.500,00	1.979.500,00	2.486.888,00	1.979.500,00	0,00	0,00
<b>1.979.500,00</b>	<b>1.979.500,00</b>	<b>2.486.888,00</b>	<b>1.979.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-135.770,48	-267.460,00	-273.405,37	30.000,00	-100.671,46	-65.099,02
-44.482,58	-59.100,00	-136.290,54	0,00	0,00	-44.482,58
-107.840,25	-164.789,00	-195.136,41	0,00	-66.636,81	-41.203,44
<b>-288.093,31</b>	<b>-491.349,00</b>	<b>-604.832,32</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-167.308,27</b>	<b>-150.785,04</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-350.832,47	-391.272,00	-381.838,04	21.339,96	-327.918,53	-44.253,90
-84.887,44	-48.409,00	-69.643,63	6.110,49	-42.744,12	-48.253,81
-51.018,05	-89.950,00	-48.845,11	15.556,55	-46.157,95	-20.416,65
-104.621,94	-95.029,00	-172.992,69	0,00	-40.997,71	-63.624,23
-53.616,33	-54.285,00	-56.497,17	0,00	-51.247,09	-2.369,24
-30.120,36	-49.696,00	-46.737,12	14.652,00	-33.248,24	-11.524,12
1.297,94	-14.838,00	-7.053,90	11.701,00	-10.332,97	-70,09
<b>-673.798,65</b>	<b>-743.479,00</b>	<b>-783.607,66</b>	<b>69.360,00</b>	<b>-552.646,61</b>	<b>-190.512,04</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-568.467,29	-525.377,00	-601.315,87	220.503,65	-357.233,93	-431.737,01
-35.609,01	-46.557,00	-40.682,08	0,00	-31.322,22	-4.286,79
<b>-604.076,30</b>	<b>-571.934,00</b>	<b>-641.997,95</b>	<b>220.503,65</b>	<b>-388.556,15</b>	<b>-436.023,80</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.309,95	-61.545,00	-42.313,96	87.055,46	-31.872,58	-93.492,83
-17.590,33	22.350,00	34.000,00	244,81	0,00	-17.835,14
<b>-55.900,28</b>	<b>-39.195,00</b>	<b>-8.313,96</b>	<b>87.300,27</b>	<b>-31.872,58</b>	<b>-111.327,97</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-50.658,61	-46.800,00	-108.286,37	273,48	0,00	-50.932,09
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-41.360,12	-48.337,00	-61.877,40	0,00	0,00	-41.360,12
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-12.410,10	-21.700,00	-22.671,84	0,00	5.024,82	-17.434,92
64 Økonomi	-6.353,58	-3.300,00	-7.370,53	0,00	0,00	-6.353,58
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-70.932,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-70.932,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.349,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.703,57	-12.458,00	-14.127,51	0,00	0,00	-12.703,57
<b>I alt</b>	<b>-123.485,98</b>	<b>-134.595,00</b>	<b>-358.546,65</b>	<b>273,48</b>	<b>5.024,82</b>	<b>-128.784,28</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-144,10	-500,00	-577,32	0,00	0,00	-144,10
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-1.000,00	-4.781,77	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	2.552,00	1.276,10	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.871,56	0,00	-4.348,17	4.871,56	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.727,46</b>	<b>1.052,00</b>	<b>-8.431,16</b>	<b>4.871,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-144,10</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	207.435,13	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.435,13</b>	<b>125.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet til Børnesagens Fællesråd	694,50

Biregnskab samarbejde Sall/HGH og HGV

Lønudgifter og div. Udgifter til kontorhold afholdes af VAT

Lønudgifter i alt	377.169 kr.
Kontorhold	11.733 kr.
	<b><u>388.902 kr.</u></b>
Fordeles ligeligt mellem VAT / HGH / HGV	<b><u>129.634 kr.</u></b>

Haurum-Granslev-Houlbjerg Sognes Menighedsråd		
Forkyndelsespuljen 4. kv. 2023		
		Forbrug i kr.
Formål	Arrangement/Primo	68.080,00
3120	Gudstjenester	
	Natgudstjeneste Toner af Guld	2.692,40
	Kirkefrokost Houlbjerg fortæring	565,45
	Påskegudstjeneste Anders Ø Frandsen - basunist	2.500,00
	Påskegudstjeneste fortæring	1.365,72
	Pinsegudstjeneste - fløjtetist - S. Klausen	2.500,00
	Bålgudstjeneste - Trio Nylundgaard og fortæring	6.608,05
	Spaghettigudstjeneste 092023	1.427,85
	Høstgudstjeneste, leje forsamlingshus og fortæring	2.965,09
	Familiegudstjeneste 12102023 - fortæring	715,40
3220	Højskoleaften Udblik Anders Laugesen	5.163,00
	Vingave højskoleaften 160523 - Niels Meyer	209,95
	Fortæring højskoleaften 160523	222,80
	Højskoleaften 21112023	514,74
3300	Diakonal virksomhed	
	Kirkekaffe Granslev - fortæring	436,95
	Pilgrimsvandring, fortæring	531,55
	Sognetur	9.149,00
3600	Kirkekoncerter	
	Kirkekoncert i Haurum - Tvilum Koret 250423 + fortæring	3.049,00
	Kirkekoncert i Houlbjerg 010623	9.103,00
	Solist Jørgen Brouer - Allerhelgen	2.500,00
3700	Foredrag og mødevirksomhed	
	Lars B. Thomassen 26102023 Houlbjerg	3.500,00
	Foredrag Rasmus Krath 06102023	8.201,00
6210	Personale	
	Forbrug i alt til refusion	63.920,95
	Bankkonto: Sparekassen Djursland 9388 0000491594	