

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjerk-Harre Sognes Menighedsråd

i Salling Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8542

CVR-nr. 18601214

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hjerk-Harre 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat for drift 2023 er et overskud på 279800,88
Budget 2023 var sat til 140.000,- altså et mer-overskud på 140tus

P. 2 Kirker - Elforbrug på 32tus mod 2022 hvor det var på 86tus
Under kirker er der brugt grøn pulje til en affugter og bedre porte
Der er modtaget 53tus til dette, som står under P 6

P 3 - Aktiviteter - Her er der mindre forbrug under alle poster undtagen kommunikation

P 4 - Kirkegård - 20tus i mindre forbrug

P 6 - Administration - Mindre forbrug - menighedsråd og kursus.

P 7. Rente indtægt af kapitaler og momsregulering er næsten lige store.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I 2023 er der lavet en samarbejdsaftale med Roslev-Rybjerg omkring pasning af kirker og kirkegårde, med fælles graver.

Der er også samarbejde omkring arrangementer mm , hvor hver part betaler sin andel i stor-pastoratet.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.440.684,00	1.440.684,00	1.283.672,00
Øvrig drift i alt	-1.160.883,12	-1.300.684,00	-1.210.005,39
2 Kirkebygning og sognegård	-280.319,82	-290.936,00	-202.149,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.056,73	-58.220,00	-50.601,16
Udgifter, øvrig drift	-223.263,09	-232.716,00	-151.548,24
3 Kirkelige aktiviteter	-203.546,21	-246.680,00	-325.941,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.908,57	-129.680,00	-241.686,54
Udgifter, øvrig drift	-82.637,64	-117.000,00	-84.255,34
4 Kirkegård	-626.704,18	-645.600,00	-574.577,72
Indtægter	142.231,98	110.000,00	183.074,48
Udgifter, løn	-625.457,36	-600.600,00	-595.231,73
Udgifter, øvrig drift	-143.478,80	-155.000,00	-162.420,47
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-49.501,58	-120.168,00	-103.524,47
Indtægter	55.450,63	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.848,50	-29.000,00	-27.122,63
Udgifter, øvrig drift	-84.103,71	-91.168,00	-76.401,84
7 Finansielle poster	-811,33	2.700,00	-3.811,92
Indtægter	3.854,36	2.700,00	-755,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.665,69	0,00	-3.056,62
A Resultat af drift	279.800,88	140.000,00	73.666,61

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	17,19	0,00	-550,67
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	600.000,00	600.000,00	115.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-49.508,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-426.067,02	-600.000,00	-150.664,41
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.500,00
B Resultat af anlæg	124.441,42	0,00	-38.715,08
C Resultatopgørelse	404.242,30	140.000,00	34.951,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-82.121,89	16.172,81	-65.949,08
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-554.574,09	0,00	-554.574,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-89.857,00	-10.991,00	-100.848,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-85.894,18	-258.475,11	-344.369,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-45.489,00	-148.937,00	-194.426,00
741150 Hensat t rep gulv Harre kirke	-66.636,00	66.636,00	0,00
741151 Ekstra energi ligning retur	0,00	-68.648,00	-68.648,00
742010 Årsafslutningskonto	-404.242,30	404.242,30	0,00

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.413.089,88	2.338.398,30
21.456,66	29.178,67
0,46	0,00
554.574,09	554.574,09
1.837.058,67	1.754.645,54
0,00	0,00
371.077,14	759.466,87
288.955,25	693.517,79
82.121,89	65.949,08
2.784.167,02	3.097.865,17

-924.572,16	-1.328.814,46
-82.121,89	-65.949,08
-554.574,09	-554.574,09
-89.857,00	-100.848,00
-85.894,18	-344.369,29
-45.489,00	-194.426,00
-66.636,00	-68.648,00
-1.837.058,67	-1.754.645,54
-1.837.058,67	-1.754.645,54
0,00	0,00
-22.536,19	-14.405,17
-16.517,95	-20.169,95
-6.018,24	5.764,78
-2.784.167,02	-3.097.865,17

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
1.440.684,00	1.440.684,00	1.283.672,00	1.440.684,00	0,00	0,00
1.440.684,00	1.440.684,00	1.283.672,00	1.440.684,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.240,84	-271.936,00	-174.718,87	0,00	-57.056,73	-109.184,11
-114.078,98	-19.000,00	-27.430,53	0,00	0,00	-114.078,98
-280.319,82	-290.936,00	-202.149,40	0,00	-57.056,73	-223.263,09

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-131.604,57	-151.680,00	-247.545,84	0,00	-111.670,36	-19.934,21
-4.508,51	-10.000,00	-9.091,20	0,00	0,00	-4.508,51
0,00	-20.000,00	-15.981,58	0,00	0,00	0,00
-28.301,33	-20.000,00	-23.855,59	0,00	0,00	-28.301,33
-3.384,84	-4.000,00	-4.995,42	0,00	0,00	-3.384,84
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-35.746,96	-20.000,00	-24.472,25	0,00	-9.238,21	-26.508,75
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-203.546,21	-246.680,00	-325.941,88	0,00	-120.908,57	-82.637,64

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
-617.166,18	-642.600,00	-578.585,22	142.231,98	-625.457,36	-133.940,80
-9.538,00	-3.000,00	4.007,50	0,00	0,00	-9.538,00
-626.704,18	-645.600,00	-574.577,72	142.231,98	-625.457,36	-143.478,80

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
53.452,63	0,00	-1.500,00	55.450,63	0,00	-1.998,00
-42.536,34	-50.000,00	-39.941,10	0,00	0,00	-42.536,34
-17.923,73	-18.000,00	-14.172,28	0,00	0,00	-17.923,73
-1.069,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.069,63
-35.523,24	-40.000,00	-39.825,65	0,00	-20.848,50	-14.674,74
-200,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-200,00
0,00	0,00	-1.898,00	0,00	0,00	0,00
-5.701,27	-6.168,00	-6.187,44	0,00	0,00	-5.701,27
-49.501,58	-120.168,00	-103.524,47	55.450,63	-20.848,50	-84.103,71

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --			
			2023	2023	2022	indtægter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.081,48	0,00	-3.528,18	1.081,48	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.772,88	2.700,00	2.772,88	2.772,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.665,69	0,00	-3.056,62	0,00	0,00	-4.665,69
I alt	-811,33	2.700,00	-3.811,92	3.854,36	0,00	-4.665,69

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

88 Øvrige ejendomme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --			
			2023	2023	2022	indtægter
80 Kirkebygning	-49.508,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.508,75
83 Kirkegård	-426.067,02	-600.000,00	-150.664,41	0,00	0,00	-426.067,02
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	17,19	0,00	-550,67	17,19	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	115.000,00	600.000,00	0,00	0,00
I alt	124.441,42	0,00	-38.715,08	600.017,19	0,00	-475.575,77

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Overføres fra 2022	
Digitalisering	25.000,00
Kirkegårdsplan Hjerk	20.489,00
Ialt	45.489,00
Desuden låst til gulv Harre	66.636,00
2023	
Vedr gulv Harre - afsluttet med håndværker med 50%	33.318,00
Som herefter nulstilles	0,00
Digitalisering	25.000,00
nulstilles, da der i adskillige år ikke er sket noget	0,00
Kirkegårdsplan ovf Hjerk	20.489,00
Ligning	100.000,00
Entreprenør	20.965,00
Videreføres	99.524,00
Ligning maskiner 2023	500.000,00
Køb i 2023	405.101,00
Rest som videreføres til 2024	94.899,00
Ialt videreføres til 2024	194.423,00