

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Ilskov Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8801

CVR-nr. 38885928

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ilskov 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 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Ilskov kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2023 viser et resultat af drift på kr. 35.432,05 i lavere forbrug. Der er budgetteret med et merforbrug (medfinansiering fra egne frie midler) på kr. 20.000. Således er det samlede resultat kr. 20.000 + kr. 35.432,05 højere end budgetteret.

## Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Mindre forbrug kr. 33.800 – mindre forbruget skyldes hovedsaglig normaliserede energipriser.

## Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Mindre forbrug kr. 20.900 – mindre forbruget skyldes, at der har været budgettet med aktiviteter, som det af forskellige årsager først har været muligt at afholde i januar og februar 2024.

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2023 er beregnet til 37 %. Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

## Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide og opsparede midler er placeret i Jyske bank A/S.

## Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejds navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Sunds sogns menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Kirkelig- og civil personregistrering	Sunds sogns menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Fælles organist	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Konfirmandundervisningsmedhjælp	Grove, Simmelkær, Sunds menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Graver afløsning	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Ingen regnskabsmæssig påvirkning	Administrationsleder
Kirkeblad	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Studietur	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Fælles optælling, registrering og fordeling af høstkollekt	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder

## 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>893.402,00</b>	<b>893.402,00</b>	<b>986.815,46</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-857.969,95</b>	<b>-913.402,00</b>	<b>-1.379.644,63</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-254.021,51</b>	<b>-287.808,00</b>	<b>-417.032,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.132,47	-130.024,00	-121.423,07
Udgifter, øvrig drift	-127.889,04	-157.784,00	-295.609,56
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-168.197,19</b>	<b>-189.056,00</b>	<b>-139.542,14</b>
Indtægter	1.617,64	8.250,00	77.258,00
Udgifter, løn	-80.064,35	-141.244,00	-113.902,26
Udgifter, øvrig drift	-89.750,48	-56.062,00	-102.897,88
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-348.403,06</b>	<b>-350.317,00</b>	<b>-731.164,36</b>
Indtægter	202.456,24	206.912,00	155.047,07
Udgifter, løn	-450.805,17	-409.717,00	-426.885,60
Udgifter, øvrig drift	-100.054,13	-147.512,00	-459.325,83
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-92.986,47</b>	<b>-90.280,00</b>	<b>-88.829,94</b>
Indtægter	69,12	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-93.055,59	-90.280,00	-88.829,94
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.638,28</b>	<b>4.059,00</b>	<b>-3.075,56</b>
Indtægter	5.638,28	5.059,00	4.673,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00	-7.749,23
<b>A Resultat af drift</b>	<b>35.432,05</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-392.829,17</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))	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>35.432,05</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-392.829,17</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	-857.718,64	0,00	-857.718,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-104.000,00	0,00	-104.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-161.721,54	19.567,95	-142.153,59
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-55.000,00	-55.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-35.432,05	35.432,05	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-2.200,00	0,00	-2.200,00

# Resultatdisponering

Udskriftsdato 15-03-2024  
Side 1

Ilskov Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-161.721,54	19.567,95	-142.153,59
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-857.718,64	,00	-857.718,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-104.000,00		-104.000,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00		,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	,00	-55.000,00	-55.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741158 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741159 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	-35.432,05	35.432,05	,00
<b>Total</b>	<b>-1.158.872,23</b>	<b>,00</b>	<b>-1.158.872,23</b>

Til videre udviklingsarbejde  
På kirkegården.

15.3.24

Preben

Annie



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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.904.362,41	3.848.366,13
586,74	2.908,54
0,90	-4.300,25
857.718,64	857.718,64
3.046.056,13	2.992.039,20
0,00	0,00
278.071,78	294.864,81
278.071,78	294.864,81
<b>4.182.434,19</b>	<b>4.143.230,94</b>

-1.125.640,18	-1.161.072,23
-857.718,64	-857.718,64
-104.000,00	-104.000,00
-2.200,00	-2.200,00
-161.721,54	-142.153,59
0,00	-55.000,00
-3.046.056,13	-2.992.039,20
-3.046.056,13	-2.992.039,20
0,00	0,00
-10.737,88	9.880,49
-18.747,89	0,00
8.010,01	9.880,49
<b>-4.182.434,19</b>	<b>-4.143.230,94</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
893.402,00	893.402,00	801.897,96	893.402,00	0,00	0,00
0,00	0,00	184.917,50	0,00	0,00	0,00
<b>893.402,00</b>	<b>893.402,00</b>	<b>986.815,46</b>	<b>893.402,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
-172.414,44	-194.497,00	-337.462,50	0,00	-100.905,90	-71.508,54
-79.607,07	-91.311,00	-77.570,13	0,00	-25.226,57	-54.380,50
<b>-254.021,51</b>	<b>-287.808,00</b>	<b>-417.032,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.132,47</b>	<b>-127.889,04</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
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
-117.170,97	-103.438,00	-61.595,11	1.617,64	-66.767,35	-52.021,26
-22.225,65	-8.000,00	-6.267,05	0,00	0,00	-22.225,65
-1.477,90	-5.000,00	-608,00	0,00	0,00	-1.477,90
-11.273,69	-20.170,00	-4.745,69	0,00	-8.081,00	-3.192,69
-14.548,98	-50.948,00	-64.826,29	0,00	-5.216,00	-9.332,98
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-168.197,19</b>	<b>-189.056,00</b>	<b>-139.542,14</b>	<b>1.617,64</b>	<b>-80.064,35</b>	<b>-89.750,48</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
-320.720,16	-320.425,00	-701.148,67	201.650,32	-425.578,60	-96.791,88
-27.682,90	-29.892,00	-30.015,69	805,92	-25.226,57	-3.262,25
<b>-348.403,06</b>	<b>-350.317,00</b>	<b>-731.164,36</b>	<b>202.456,24</b>	<b>-450.805,17</b>	<b>-100.054,13</b>

#### 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  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.175,05	-23.400,00	-25.682,01	0,00	0,00	-26.175,05
-40.931,27	-44.000,00	-40.695,75	0,00	0,00	-40.931,27
-5.573,20	-3.500,00	-2.842,50	0,00	0,00	-5.573,20
-3.922,75	-4.500,00	-5.484,35	69,12	0,00	-3.991,87
-4.174,00	-3.000,00	-350,00	0,00	0,00	-4.174,00
-12.210,20	-11.880,00	-13.775,33	0,00	0,00	-12.210,20
<b>-92.986,47</b>	<b>-90.280,00</b>	<b>-88.829,94</b>	<b>69,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-93.055,59</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter

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

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-1.000,00	-2.700,69	0,00	0,00	0,00
4.288,58	5.059,00	4.673,67	4.288,58	0,00	0,00
1.349,70	0,00	-5.048,54	1.349,70	0,00	0,00
<b>5.638,28</b>	<b>4.059,00</b>	<b>-3.075,56</b>	<b>5.638,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

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

**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		
2bm, Ilskov By	7293	490.000	34.300		Kirkely
Ejendomsværdi i alt		490.000			

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

Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
30/9-20	Høstoffer 2020	192000		Birgit Burka Ingh Rasmussen				
3/10-21	Høstoffer 2021	150000		Anne Linde Foged Gitte Andersen				
18/9-22	Høstoffer 2022 Indbetalt på mobilpay ialt.	1350 - 200 - 1550 -		Bjerg <del>Sten</del> PR/M Lam				
	Høstoffer 2023 Mobilpay ialt	2750 - 1050 - 3800kr		Anders M Lam				