

ÅRSREGNSKAB 2023

for Haunstrup Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8807

CVR-nr. 15022612

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 Haunstrup 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

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 115.942,41. Dog er bevægelsen på de frie midler på kr. 20.935,59 hvorefter de frie midler udgør kr. 171.345,41 mod kr. 192.281, - ved årets begyndelse – jfr. nedenstående forklaring.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Et merforbrug på kr. 19.426,97

Dette skyldes primært en udgift til kalkning af kirken på kr. 62.343, - (algebehandling, afrensning, og 2 gange kalkning) Det har været brugt mindre på forbrugsvarer og el.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: et mindre forbrug på kr. 24.966,62

Der har været brugt lidt mindre på fortæring, tjenesteydelser og B-honorarer i forhold til det budgetsatte. Der har været afholdt familie gudstjenester, basar og deltagelse i byens høstfest og byfest. Foredrag i samarbejde med de andre foreninger i Haunstrup. Samt koncerter i samarbejde med Studsgård og Snebjerg.

Formål 4 Kirkegård: Et mindre forbrug på kr. 76.680,77

Dette skyldes primært at der på budgettet er afsat kr. 56.000, - til udskiftning af lamper på kirkegården. Arbejdet er udført i 2022. Der har været lidt større indtægter på salg af planter og hjemfald af gravsteder. Der har været lidt større udgifter til entreprenør udgifter, arbejdstøj, indkøb af planter og vedligehold på bygninger, inventar og maskiner. Der er brugt mindre på el, brændstof og kørsel af affald i forhold til det budgetsatte.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Et større forbrug på kr. 587,72

Der er lidt forskydning på de enkelte poster – men ellers stort set budget lignende.

Formål 7 Finansielle poster: Et mindre forbrug på kr. 34.309,71

På budgetter er der en rentepost på kr. 30.878, - vedr. lån til renovering af kirken. Lånet er endnu ikke optaget og beløbet overføres til anlæg. Derud over er et beløb på kr. 150.000, - afsat til udskiftning af syge hække i årsafslutningen overført til finansiering af projektet. Samt en momsregulering.

I resultatdisponeringen er der afsat kr. 50.000, - til nødvendig udbedring af stakit rundt om kirkegården, som ikke kan afvente bevillingen fra Provstiet. Det forventes at komme på budgettet til 2026 sammen med helhedsplanen.

Derud over har menighedsrådet et ønske om at måtte reservere et beløb på kr. 100.000, - af de frie midler til renovering af kirken. Pga. generelle prisstigninger og at projektets løbetid er forlænget.

Formål 8 Anlæg:

Ligningsmidler til anlæg: kr. 823.420, - til afdrag på lån. Beløbet er overført til finansiering af renovering af kirken. Ved årsafslutningen henstår der således kr. 1.129.647, - til byggeriet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem Snebjerg, Studsgård og Haunstrup Kirkegårde. Der er ikke udarbejdet bi regnskab for ferie afløsning mellem Haunstrup og Snebjerg Kirkegårde for 2023 – da vikardækningen går lige op.

Menighedsrådet samarbejder med Snebjerg Sogn vedr. organister og regnskabsføring. Udgifterne afholdes af Snebjerg Sogn og dækkes af ligningsmidler, der er overført til Snebjerg.

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	728.339,00	728.339,00	803.788,00
Øvrig drift i alt	-612.396,59	-728.339,00	-838.129,75
2 Kirkebygning og sognegård	-159.181,97	-139.755,00	-127.657,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.628,48	-44.630,00	-42.814,70
Udgifter, øvrig drift	-113.553,49	-95.125,00	-84.843,03
3 Kirkelige aktiviteter	-167.442,38	-192.409,00	-173.500,39
Indtægter	2.301,29	0,00	573,60
Udgifter, løn	-98.441,16	-118.619,00	-113.421,49
Udgifter, øvrig drift	-71.302,51	-73.790,00	-60.652,50
4 Kirkegård	-248.617,23	-325.298,00	-483.860,45
Indtægter	195.862,08	187.210,00	118.648,16
Udgifter, løn	-355.977,10	-363.651,00	-342.035,68
Udgifter, øvrig drift	-88.502,21	-148.857,00	-260.472,93
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	-40.630,72	-40.043,00	-43.846,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-40.630,72	-40.043,00	-43.846,32
7 Finansielle poster	3.475,71	-30.834,00	-9.264,86
Indtægter	3.475,71	44,00	43,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-30.878,00	-9.308,78
A Resultat af drift	115.942,41	0,00	-34.341,75

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)	823.420,00	823.420,00	142.858,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-30.160,00	0,00	-19.902,05
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	793.260,00	823.420,00	122.955,95
C Resultatopgørelse	909.202,41	823.420,00	88.614,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-8.783,96	0,00	-8.783,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-54.847,72	0,00	-54.847,72
741110 Menighedsrådets frie midler	-192.281,00	20.935,59	-171.345,41
741120 Kirkerenovering ikke-udført anlægsarbejde	-155.509,00	-974.138,00	-1.129.647,00
741150 Frie midler - Reparation af stakit kirkegården	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741153 Godk. syn 2021 - udsk. af syge hække	-150.000,00	150.000,00	0,00
741156 Udsk belysning på kirkegården bev. budget 2023	56.000,00	-56.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-909.202,41	909.202,41	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-365.046,74	-8.685,27	-373.732,01

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.008.653,39	1.914.664,49
10.727,29	9.706,27
1.000,00	0,00
8.783,96	8.783,96
1.988.142,14	1.896.174,26
227.710,56	241.084,20
227.710,56	241.084,20
659.467,12	1.551.623,11
523.772,94	1.420.439,05
135.336,18	130.647,06
358,00	537,00
2.895.831,07	3.707.371,80

-870.468,42	-1.788.356,10
-8.783,96	-8.783,96
-54.847,72	-54.847,72
-365.046,74	-373.732,01
-192.281,00	-171.345,41
-155.509,00	-1.129.647,00
-94.000,00	-50.000,00
-1.988.142,14	-1.896.174,26
-1.988.142,14	-1.896.174,26
0,00	0,00
-37.220,51	-22.841,44
0,00	-2.016,50
-14.320,16	-5.141,00
-22.900,35	-15.683,94
-2.895.831,07	-3.707.371,80

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
728.339,00	728.339,00	710.188,00	728.339,00	0,00	0,00
0,00	0,00	93.600,00	0,00	0,00	0,00
728.339,00	728.339,00	803.788,00	728.339,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-615,10	-2.500,00	-1.063,73	0,00	0,00	-615,10
-111.788,87	-88.055,00	-79.406,78	0,00	-22.264,24	-89.524,63
-11.811,50	-13.000,00	-13.906,55	0,00	-1.100,00	-10.711,50
-34.966,50	-36.200,00	-33.280,67	0,00	-22.264,24	-12.702,26
-159.181,97	-139.755,00	-127.657,73	0,00	-45.628,48	-113.553,49

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-128.660,74	-149.909,00	-130.771,61	2.281,29	-98.441,16	-32.500,87
0,00	-2.000,00	-184,60	0,00	0,00	0,00
-13.174,00	-10.900,00	-10.741,36	20,00	0,00	-13.194,00
-12.717,44	-13.000,00	-12.396,26	0,00	0,00	-12.717,44
-10.540,20	-9.100,00	-14.506,56	0,00	0,00	-10.540,20
-2.350,00	-7.500,00	-4.900,00	0,00	0,00	-2.350,00
-167.442,38	-192.409,00	-173.500,39	2.301,29	-98.441,16	-71.302,51

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
-247.157,23	-322.798,00	-476.860,45	195.862,08	-355.977,10	-87.042,21
-1.460,00	-2.500,00	-7.000,00	0,00	0,00	-1.460,00
-248.617,23	-325.298,00	-483.860,45	195.862,08	-355.977,10	-88.502,21

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/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.643,44	-5.500,00	-6.946,77	0,00	0,00	-7.643,44
-18.266,32	-17.364,00	-19.511,34	0,00	0,00	-18.266,32
-8.301,75	-10.760,00	-11.946,94	0,00	0,00	-8.301,75
-3.160,00	-3.160,00	0,00	0,00	0,00	-3.160,00
-3.259,21	-3.259,00	-5.441,27	0,00	0,00	-3.259,21
-40.630,72	-40.043,00	-43.846,32	0,00	0,00	-40.630,72

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-30.878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-3.625,42	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	331,07	0,00	0,00	331,07	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	43,92	44,00	43,92	43,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.100,72	0,00	-5.683,36	3.100,72	0,00	0,00
I alt	3.475,71	-30.834,00	-9.264,86	3.475,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-30.160,00	0,00	-19.902,05	0,00	0,00	-30.160,00
92 Ligningsbeløb anlæg	823.420,00	823.420,00	142.858,00	823.420,00	0,00	0,00
I alt	793.260,00	823.420,00	122.955,95	823.420,00	0,00	-30.160,00

Kollekter 2023 - Haunstrup Kirke

Bibelselskabet	kr.	100,00
KFUM og KFUK	kr.	450,00
Blå Kors	kr.	1.870,29
Kirkens Korshær	kr.	1.870,30
Møltrup Optagelseshjem	kr.	1.870,30
Julehjælp	<u>kr.</u>	<u>637,00</u>
Indsamlet i alt	kr.	6.797,89
bogført på konto nr. 972010	kr.	-6.797,89
Afstemt	kr.	0,00

Derud over er der bogført følgende beløb på kollektkontoen:

Overskud fra Basar	kr.	18.894,95
Beløbene er afregnet til:		
Mission Afrika - Sat-7	kr.	-6.032,33
Spedalskhedsmissionen	kr.	-9.000,00
Overskud ved salg af tombolalodder:		
Mission Afrika - Sat 7	kr.	-1.931,31
Spedalskhedsmissionen	kr.	-1.931,31
Afstemt	kr.	0,00