

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjerm Vestre-Hjerm Østre Sogne

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8820

CVR-nr. 34762120

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 Hjerm Vestre-Hjerm Østre Sogne.

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

Årets driftsresultat er et overskud på kr. 399.886,80

Frie midler udgør primo kr. 217.303,86, overskud for 2023 kr. 399.886,80 frie midler ultimo udgør kr. 617.190,66.

Der er i 2023 givet tilsagn til brug af frie midler kr. 6.734 til rygstøvsuger, kost og plænetraktor kr. 16.536.

Der er ikke videreførte anlægsprojekter ifølge anlægsskema.

Den samlede lønudgift i 2023 er budgetteret til kr. 1.630.588. Der er afholdt udgifter på i alt kr. 1.350.282.

Lønudgifter i alt er kr. 280.306 mindre end budgetteret. Organiststillingen er løbende ændret i funktionsopdeling og dermed ændring i lønudgiften og ikke indarbejdet i budgettering for 2023. I 2023 er der ændring i kirkesangeransættelse og det har medført en besparelse. Nyansatte i 2022/2023 har ikke samme anciennitet som tidligere ansatte.

Vedrørende formål ex. løn:

Formål 2:

2100: De samlede udgifter udgør i alt kr. 187.200, budgetteret med kr. 137.700. En overskridelse på kr. 49.500. Vedligeholdelse til bygningerne udgør kr. 86.400, budgetteret til kr. 35.000, en overskridelse på kr. 51.400. Kalkning af Vestre kirke kr. 72.200, oliering af døre og bænke i Østre Kirke kr. 12.000. Elinstallation ved alter ej budgetteret i alt kr. 14.000. Udgifter til el, vand og varme udgør i alt kr. 73.200, budgetteret kr. 94.700, en besparelse på kr. 21.500.

2200: De samlede ordinære udgifter udgør kr. 56.500, budgetteret til kr. 33.250. En overskridelse på kr. 23.250. Samlet udgifter til service på orgel og klokker udgør kr. 33.200, købt støvsuger kr. 7.306, overskridelse kr. 3.600. Anskaffet Roadbuddy kr. 7.800, ej budgetteret. Øvrige udgifter er service på øvrigt anlæg.

2500: De samlede udgifter udgør kr. 29.200, budgetteret til kr. 56.800. En besparelse på kr. 27.600. Der er budgetteret kr. 28.000 til rengøring udført af fremmed, og udføres nu af ansatte.

Formål 3:

3100: De samlede udgifter udgør kr. 70.200, budgetteret med kr. 58.600, et merforbrug på kr. 11.600. Der har været større forbrug på fortæring kr. 6.200 og udsmykning kr. 3.500.

3200: De samlede udgifter udgør kr. 25.300, budgetteret med kr. 36.200. Et mindre forbrug på kr. 10.900, som væsentligst skyldes mindre forbrug på undervisningsmaterialer kr. 4.300, fortæring til konfirmander kr. 2.500. Der er ikke afholdt budgetterede udgifter til transport kr. 2.000.

3300: De samlede udgifter udgør kr. 13.900, budgetteret med kr. 42.700, et mindre forbrug på kr. 28.800. Det skyldes især mindre aktiviteter i kirkelige organisationer og samarbejder.

3500: De samlede udgifter udgør kr. 13.400, budgetteret kr. 4.000, et merforbrug på kr. 9.400 som skyldes gavekort til børnekor kr. 7.200, T-shirts kr. 2.100 til kor ej budgetteret.

Formål 4:

4000: De samlede indtægter udgør kr. 538.100, budgetteret med kr. 494.000, en merindtægt på kr. 44.100. Hjemfald af gravstedskapitaler kr. 19.000 større end budgetteret, og større salg af planter og køb og fornyelse af gravsteder kr. 24.100.

De samlede ordinære udgifter udgør kr. 264.900, budgetteret til kr. 400.500, et mindre forbrug på i alt kr. 135.600. Vedligeholdelse af udearealer udgør kr. 57.000, budgetteret kr. 10.000. Overskridelsen udgør kr. 47.000 heraf udgør sikring af gravsteder kr. 38.900 hvoraf kr. 33.600 videresendes på faktura.

Vedligeholdelse af inventar og maskiner i alt kr. 8.300, budgetteret kr. 25.000, en besparelse på kr. 16.700. Budgetteret kr. 10.000 til anskaffelse af maskiner og værktøj. I forbindelse med ombygning af kost m.v. sælges Schæffer kr. 10.000, som netto bliver en mindre udgift på kr. 13.800. Udgifter til el, vand og varme udgør i alt kr. 39.700, budgetteret i alt kr. 40.100. Købt af It andre end Folkekirkens IT med et merforbrug på kr. 9.700 skyldes væsentlig stigning i EG Brandsoft og en PC til graverkontor kr. 3.500. Udgifter til arbejdstøj og sikkerhedsudstyr i alt kr. 4.300, budgetteret til kr. 12.000 et mindre forbrug på kr. 7.700. Der er budgetteret kr. 156.250 til helhedsplan ved Vestre Kirkegård. Dette er endnu ikke udført.

Formål 6:

De samlede udgifter udgør kr. 180.300, budgetteret kr. 143.400, en overskridelse på kr. 36.900.

6000: De samlede udgifter udgør kr. 75.600, budgetteret til kr. 38.000, en overskridelse på kr. 37.600. Køb af IT i alt kr. 31.200, budgetteret til kr. 22.000, en overskridelse kr. 9.200. Telefon/internet i alt kr. 21.300, budgetteret til kr. 5.000, en overskridelse på kr. 16.300. Kontorudgifter og forbrugsvarer i alt kr. 17.900 budgetteret kr. 5.000 en overskridelse på kr. 13.900.

6700 - 6900: Udgifter til efteruddannelse afholdt udgifter kr. 8.600, budgetteret til kr. 15.000, en mindre udgift på kr. 6.400.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med alle menighedsråd i Struer Provsti samt de tilmeldte menighedsråd i Holstebro og Lemvig Provstier.

Ansvarlig kontaktperson er Leder for Det Fælles Regnskabskontor.

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	2.113.163,04	2.113.163,00	1.941.000,04
Øvrig drift i alt	-1.713.276,24	-2.113.163,00	-1.790.840,41
2 Kirkebygning og sognegård	-364.083,39	-311.109,00	-348.283,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.353,64	-83.375,00	-80.855,59
Udgifter, øvrig drift	-279.729,75	-227.734,00	-267.427,80
3 Kirkelige aktiviteter	-793.973,88	-948.105,00	-791.859,20
Indtægter	10.766,40	2.500,00	1.960,00
Udgifter, løn	-624.894,80	-747.085,00	-637.073,83
Udgifter, øvrig drift	-179.845,48	-203.520,00	-156.745,37
4 Kirkegård	-352.935,27	-666.652,00	-368.447,73
Indtægter	538.074,98	494.016,00	556.199,66
Udgifter, løn	-605.323,77	-752.128,00	-630.101,44
Udgifter, øvrig drift	-285.686,48	-408.540,00	-294.545,95
5 Præstebolig mv.	13.538,38	3.500,00	1.510,56
Indtægter	57.589,63	46.500,00	55.601,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.051,25	-43.000,00	-54.091,02
6 Administration og fællesudgifter	-215.969,19	-191.407,00	-292.187,63
Indtægter	0,00	0,00	1.087,31
Udgifter, løn	-35.710,38	-48.000,00	-49.485,03
Udgifter, øvrig drift	-180.258,81	-143.407,00	-243.789,91
7 Finansielle poster	147,11	610,00	8.426,98
Indtægter	202,33	610,00	12.484,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55,22	0,00	-4.057,90
A Resultat af drift	399.886,80	0,00	150.159,63

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	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-58.930,99
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	141.069,01
C Resultatopgørelse	399.886,80	0,00	291.228,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-21.913,14	0,00	-21.913,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-262.707,00	0,00	-262.707,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-217.303,86	-399.886,80	-617.190,66
742010 Årsafslutningskonto	-399.886,80	399.886,80	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.861,04	0,00	-1.861,04

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.718.990,28	3.653.244,15
21.064,44	92.479,26
17.067,93	945,61
21.913,14	21.913,14
3.658.944,77	3.537.906,14
0,00	0,00
726.751,79	1.146.122,45
512.084,16	810.230,38
214.667,63	335.892,07
4.445.742,07	4.799.366,60

-503.785,04	-903.671,84
-21.913,14	-21.913,14
-262.707,00	-262.707,00
-1.861,04	-1.861,04
-217.303,86	-617.190,66
-3.658.944,77	-3.537.906,14
-3.658.944,77	-3.537.906,14
0,00	0,00
-283.012,26	-357.788,62
-67.250,64	-81.247,05
-176.096,92	-211.106,25
-39.664,70	-65.435,32
-4.445.742,07	-4.799.366,60

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.113.163,04	2.113.163,00	1.941.000,04	2.113.163,04	0,00	0,00
2.113.163,04	2.113.163,00	1.941.000,04	2.113.163,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-260.763,48	-206.860,00	-236.039,40	0,00	-73.596,85	-187.166,63
-63.243,76	-33.250,00	-43.119,07	0,00	0,00	-63.243,76
-40.076,15	-70.999,00	-69.124,92	0,00	-10.756,79	-29.319,36
-364.083,39	-311.109,00	-348.283,39	0,00	-84.353,64	-279.729,75

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-492.471,47	-609.795,00	-540.860,42	2.336,00	-424.661,72	-70.145,75
-33.612,76	-63.801,00	-36.725,76	0,00	-8.298,03	-25.314,73
-13.935,50	-42.700,00	-15.079,75	0,00	0,00	-13.935,50
-70.020,45	-70.275,00	-68.433,64	8,00	-17.323,71	-52.704,74
-114.131,26	-81.780,00	-75.594,86	0,00	-100.750,08	-13.381,18
-52.000,38	-60.554,00	-37.741,07	8.422,40	-59.186,50	-1.236,28
-16.302,06	-18.000,00	-15.923,70	0,00	-14.674,76	-1.627,30
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-793.973,88	-948.105,00	-791.859,20	10.766,40	-624.894,80	-179.845,48

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-271.288,88	-578.937,00	-293.725,81	538.074,98	-527.971,58	-281.392,28
-81.646,39	-87.715,00	-74.721,92	0,00	-77.352,19	-4.294,20
-352.935,27	-666.652,00	-368.447,73	538.074,98	-605.323,77	-285.686,48

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.538,38	3.500,00	1.510,56	57.589,63	0,00	-44.051,25
13.538,38	3.500,00	1.510,56	57.589,63	0,00	-44.051,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75.850,82	-37.971,00	-63.378,37	0,00	0,00	-75.850,82
-43.022,59	-41.976,00	-38.396,49	0,00	-13.950,00	-29.072,59
-26.783,57	-28.012,00	-61.941,14	0,00	0,00	-26.783,57
-8.710,95	-7.700,00	-11.126,84	0,00	0,00	-8.710,95
-12.887,50	-10.850,00	-13.297,81	0,00	0,00	-12.887,50
-10.827,32	-10.000,00	-10.477,96	0,00	-10.827,32	0,00
-25.985,56	-24.000,00	-25.147,07	0,00	-25.985,56	0,00
6.434,50	-15.000,00	-38.295,50	0,00	15.052,50	-8.618,00
-2.124,00	0,00	-12.736,66	0,00	0,00	-2.124,00
-16.211,38	-15.898,00	-17.389,79	0,00	0,00	-16.211,38
-215.969,19	-191.407,00	-292.187,63	0,00	-35.710,38	-180.258,81

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 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	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-55,22	0,00	-11,43	0,00	0,00	-55,22
202,33	500,00	-4.046,47	202,33	0,00	0,00
0,00	110,00	109,56	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	12.375,32	0,00	0,00	0,00
147,11	610,00	8.426,98	202,33	0,00	-55,22

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-58.930,99	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	141.069,01	0,00	0,00	0,00

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		
4 g Den mellemste del	6.777 m2	1.800.000	126.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.800.000			

**Indefrysning 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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
SAT 7	1.114,00
KFS	655,00
DFS	165,00
Folkekirkens Nødhjælp	580,00
Børneklubben	585,00
FDF	595,00
Klub 1/2 syv	585,00
Promission	825,00
Alpa	100,00
KFUM/K	50,00
Jens Skippers hus	4.166,50
Kirkens Korshær	4.166,50
FDF	460,00
Børneklubben	460,00
Klub 1/2 syv	455,00
Indre Mission	200,00
IALT	15.162,00