

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Simmelkær Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8839

CVR-nr. 11427014

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 Simmelkær 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 Simmelkær kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2023 viser et resultat af drift på kr. 27.427 i merforbrug i forhold til budgettet.

## Overførsel fra tidligere regnskabsår

Ingen bemærkninger

## Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

### Formål 1 Fælles indtægter

Ingen bemærkninger.

### Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Merforbrug på kr. 20.800.

- Udgifter til installation af ny alarm til kirken kr. 41.700
- Varme og el; normaliserede energipriser har bevirket et lavere forbrug på kr. 36.300
- Udvendig vedligeholdelse kirken, merforbrug kr. 9.800. Slibning og maling dør og tårnskodder

### Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Lavere forbrug pr. kr. 8.000. Ingen væsentlige afvigelser.

### Formål 4 Kirkegård

Merforbrug på kr. 14.500. Største afvigelser fra budget er:

- Ændring af gangareal, ej budgetteret, men bevidst valgt finansieret af egne midler kr. 22.000.
- Budgetteret anskaffelse udenomsarealer ej iværksat kr. 6.000

### Formål 6 Administration og fællesudgifter

Ingen bemærkninger

### Formål 7 Finansielle poster

Ingen bemærkninger

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2023 er beregnet til en momsfradragprocent på 19 %. Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

## Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide og opsparede midler er placeret i Nordea.

## Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets 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 Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Konfirmandundervisningsmedhjælp	Grove, Ilskov, Sunds menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Graver afløsning	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Ingen regnskabsmæssig påvirkning	Administrationsleder
Kirkeblad	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Studietur	Grove menighedsråd og Ilskov menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Fælles optælling, registrering og fordeling af høstkollekt	Grove menighedsråd og Ilskov 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>642.690,00</b>	<b>642.690,00</b>	<b>810.800,46</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-670.592,49</b>	<b>-642.690,00</b>	<b>-838.395,82</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-246.260,46</b>	<b>-225.464,00</b>	<b>-238.161,77</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.621,80	-86.745,00	-85.983,89
Udgifter, øvrig drift	-158.638,66	-138.719,00	-152.177,88
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-123.878,85</b>	<b>-131.847,00</b>	<b>-111.278,38</b>
Indtægter	785,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.456,74	-92.047,00	-79.018,80
Udgifter, øvrig drift	-20.207,11	-39.800,00	-32.259,58
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-244.571,14</b>	<b>-230.093,00</b>	<b>-435.905,77</b>
Indtægter	131.429,04	123.092,00	131.301,23
Udgifter, løn	-217.301,90	-220.978,00	-213.239,74
Udgifter, øvrig drift	-158.698,28	-132.207,00	-353.967,26
<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>-55.406,85</b>	<b>-54.286,00</b>	<b>-50.174,92</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.406,85	-54.286,00	-50.174,92
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-475,19</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-2.874,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-475,19	-1.000,00	-2.874,98
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-27.902,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.595,36</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>-27.902,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.595,36</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-53.360,00	0,00	-53.360,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-247.975,53	27.902,49	-220.073,04
742010 Årsafslutningskonto	27.902,49	-27.902,49	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	-5.000,00	0,00	-5.000,00



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.691.663,54	1.639.349,79
10.650,32	10.686,97
0,66	-6.901,49
1.681.012,56	1.635.564,31
0,00	0,00
325.548,35	275.543,31
325.548,35	275.543,31
<b>2.017.211,89</b>	<b>1.914.893,10</b>

-306.335,53	-278.433,04
-53.360,00	-53.360,00
-5.000,00	-5.000,00
-247.975,53	-220.073,04
-1.681.012,56	-1.635.564,31
-1.681.012,56	-1.635.564,31
0,00	0,00
-29.863,80	-895,75
-1.188,86	0,00
-28.674,94	-895,75
<b>-2.017.211,89</b>	<b>-1.914.893,10</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
642.690,00	642.690,00	540.687,96	642.690,00	0,00	0,00
0,00	0,00	270.112,50	0,00	0,00	0,00
<b>642.690,00</b>	<b>642.690,00</b>	<b>810.800,46</b>	<b>642.690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-165.011,74	-147.221,00	-162.773,80	0,00	-50.262,97	-114.748,77
-81.248,72	-78.243,00	-75.387,97	0,00	-37.358,83	-43.889,89
<b>-246.260,46</b>	<b>-225.464,00</b>	<b>-238.161,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.621,80</b>	<b>-158.638,66</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
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
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-95.543,58	-94.847,00	-90.797,29	785,00	-81.187,99	-15.140,59
0,00	-4.500,00	-2.357,95	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.500,00	-8.248,67	0,00	0,00	0,00
-6.114,00	-19.000,00	-4.620,47	0,00	-5.800,00	-314,00
-21.721,27	-9.000,00	-4.754,00	0,00	-17.468,75	-4.252,52
-500,00	-1.500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-123.878,85</b>	<b>-131.847,00</b>	<b>-111.278,38</b>	<b>785,00</b>	<b>-104.456,74</b>	<b>-20.207,11</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
-244.571,14	-227.093,00	-432.743,27	131.429,04	-217.301,90	-158.698,28
0,00	-3.000,00	-3.162,50	0,00	0,00	0,00
<b>-244.571,14</b>	<b>-230.093,00</b>	<b>-435.905,77</b>	<b>131.429,04</b>	<b>-217.301,90</b>	<b>-158.698,28</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  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftsbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.929,38	-8.000,00	-9.139,15	0,00	0,00	-11.929,38
-34.500,89	-36.500,00	-31.106,84	0,00	0,00	-34.500,89
-2.524,30	-2.400,00	-3.234,90	0,00	0,00	-2.524,30
-1.927,25	-2.500,00	-1.702,50	0,00	0,00	-1.927,25
-4.525,03	-4.886,00	-4.991,53	0,00	0,00	-4.525,03
<b>-55.406,85</b>	<b>-54.286,00</b>	<b>-50.174,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.406,85</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.000,00	-2.874,98	0,00	0,00	0,00
-475,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-475,19
<b>-475,19</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-2.874,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-475,19</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Over Simmelkær By, 1A	1248	730.000	122.900		Kirkehus og graverkontor
Ejendomsværdi i alt		730.000			

*\*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.*

		5680	Karen Graversen
26/9 2021		5700	Kristen Græddrup for frivilligt arbejde
18/9 2022	Høstoffer	4950	Kristen Græddrup Dorger <del>SD</del>
10/9 2023	Høstoffer	5050	Kristen Græddrup Gillesen