

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kølkær Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 9119

CVR-nr. 37666718

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Kølkær 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 udførte 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:

Regnskabsåret 2023 viser et overskud på driften på 52.990,62 kr. for Kølkær Sogn.

Følgende områder har påvirket kirkekassens resultat i væsentlig grad:

Formål 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Kølkær Kirkekasse har modtaget tillægsbevilling fra 5% midlerne. Bevillingen vedrører inventar i konfirmandstuen i forlængelse af renoveringen, der blev gennemført i 2022.

Formål 21 Kirkebygning

Udgiften til kirkebygningen er under budgetteret niveau. Der har ikke været udgifter til almindeligt vedligehold. Desuden har der været en væsentlig besparelse på el-udgiften ift. det budgetterede.

Formål 25 Tjenestelige lokaler i præstegården

Udgiften vedr. de tjenestelige lokaler i præstegården er over budgetteret niveau. Der har været afholdt udgifter til inventar, hvilket er dækket af 5% bevilling. Der er desuden en ændring i regnskabspraksis, hvilket betyder at en del udgifter, som var budgetteret på formål 25, i stedet er afholdt under formål 51.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Udgiften til gudstjenester og kirkelige handlinger er over budgetteret niveau. Der har været afholdt udgift til honorar ifm. fastelavn, samt brugt flere penge til fortæring og udsmykning, end der var budgetmæssig dækning til.

Formål 32 Kirkelig undervisning

Udgiften til kirkelig undervisning er under budgetteret niveau. Der var budgetteret med udflugt, som ikke er blevet afholdt.

Formål 37 Foretags- og mødevirksomhed

Udgiften til foredrag og mødevirksomhed er under budgetteret niveau. Der har ikke været afholdt arrangementer i løbet af året i det leje, som budgettet gav grundlag for.

Formål 40 Kirkegården

Udgiften til kirkegården er under budgetteret niveau. Der har været tilkøbt ekstern hjælp til vedligehold af kirkegården, hvilket er delvist modsvaret af besparelse på lønningerne som følge af sygemelding. Der er desuden ikke anskaffet maskiner og værktøj i det omfang, der var budget til. Der var modtaget midler til investering i bænke på kirkegården. Investeringen er ikke gennemført, hvorfor midlerne reserveret i resultatdisponeringen.

Formål 41 Kapel/begravelse

Udgiften til kapel/begravelse har været over budgetteret niveau. Den øgede udgift skyldes en øget udgift til entreprenører ifm. gravning og dækning ved begravelser.

Formål 51 Præstebolig

Udgiften til præsteboligen overstiger det budgetterede niveau. Det skyldes, at der er udgifter, som er budgetteret under formål 25, men reelt er ført på formål 51. Ud over disse udgifter, er der ikke afvigelser af nævneværdig karakter.

Formål 67 Efteruddannelse

Udgiften til efteruddannelse er under niveau. Der har ikke været udgifter til kurser og efteruddannelse i det niveau, som budgettet lagde op til.

Ændringer i regnskabspraksis

Der er indført delvis moms på flere områder i regnskabet fra 1. januar 2023. Dette er indført dels på bygninger, hvor indtægter ifm. koncerter/foredrag giver grundlag herfor, og dels på administrationsomkostninger, som er dækkende for både indtægtsgivende omkostninger, såvel som omkostninger der er forbundet med kirkens gratis tilbud.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem Hedeager og Kølke Sogne om fælles regnskabsfører:

Der flyttes ligningsmidler fra Kølke sogn til Hedeager sogn i forbindelse med opstart af dette samarbejde. Alle udgifter varetages af Hedeager Kirkekasse, og regnskabet vedr. samarbejdet kan findes ved Hedeager menighedsråds regnskab. Samarbejdet opsiges primo 2024 i forbindelse med at regnskabet flyttes til et nyt samarbejde omkring et 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	1.028.828,00	923.783,00	1.367.714,54
Øvrig drift i alt	-975.837,38	-923.783,00	-1.643.250,46
2 Kirkebygning og sognegård	-205.510,42	-163.507,00	-791.520,98
Indtægter	0,00	14.400,00	52.202,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-205.510,42	-177.907,00	-843.723,74
3 Kirkelige aktiviteter	-392.623,66	-397.293,00	-377.586,10
Indtægter	13.144,80	5.000,00	19.736,00
Udgifter, løn	-289.955,62	-290.639,00	-285.914,81
Udgifter, øvrig drift	-115.812,84	-111.654,00	-111.407,29
4 Kirkegård	-215.772,06	-227.395,00	-325.140,52
Indtægter	359.679,49	343.478,00	247.049,74
Udgifter, løn	-402.427,30	-424.483,00	-430.852,95
Udgifter, øvrig drift	-173.024,25	-146.390,00	-141.337,31
5 Præstebolig mv.	-78.482,73	-40.663,00	-53.389,52
Indtægter	53.349,80	36.100,00	38.600,00
Udgifter, løn	-47.610,48	-34.703,00	-47.506,51
Udgifter, øvrig drift	-84.222,05	-42.060,00	-44.483,01
6 Administration og fællesudgifter	-85.377,33	-90.450,00	-95.464,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-85.377,33	-90.450,00	-95.464,03
7 Finansielle poster	1.928,82	-4.475,00	-149,31
Indtægter	1.929,78	25,00	2.988,05
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,96	-4.500,00	-3.137,36
A Resultat af drift	52.990,62	0,00	-275.535,92

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	52.990,62	0,00	-275.535,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.070,36	0,00	-5.070,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.299,79	0,00	-79.299,79
741110 Menighedsrådets frie midler	-149.371,91	54.139,38	-95.232,53
741151 Syn 2022 - Præstebolig	-9.200,00	9.200,00	0,00
741152 Budget 2023 - 3 Bænke til kirkegården	0,00	-10.000,00	-10.000,00
741153 Syn 2023 - Dækkes af egne midler	0,00	-56.330,00	-56.330,00
741154 Etablering af rampe v/ konfirmandlokale	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-52.990,62	52.990,62	0,00

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponeringen:

Der er ingen igangværende anlægsprojekter

I forbindelse med resultatdisponeringen er der reserveret følgende beløb:

		Primo	Disponering	Ultimo
<u>Konto 741110 Menighedsrådets frie midler</u>				
Ikke reserveret beløb	-	149.372	54.139	- 95.233
Konto 741110 i alt	-	149.372	54.139	- 95.233
 <u>Konto 741151 Syn 2022 - Præstebolig</u>				
Syn 2022 pkt. 1: Maling af udestue	-	7.000	7.000	-
Syn 2022 pkt. 2: Rep af Sternkapsel	-	2.200	2.200	-
Konto 741151 i alt	-	9.200	9.200	-
 <u>Konto 741152 Budget 2023 - 3 Bænke til kirkegården</u>				
3 Bænke til kirkegården	-	-	10.000	- 10.000
Konto 741152 i alt	-	-	10.000	- 10.000
 <u>Konto 741153 Syn 2023 - Dækkes af egne midler</u>				
Syn 23 Pkt. 1 Skift rude tårnet	-	-	1.500	- 1.500
Syn 23 pkt. 12 - Trappesten oppudses	-	-	7.500	- 7.500
Syn 23 Pkt. 2 - Skift luge i tårnrum	-	-	18.000	- 18.000
Syn 23 Pkt. 6 - Fælde og rodfræse træ	-	-	21.830	- 21.830
Syn 23 Pkt. 8 - Skift udsugningsventilator	-	-	7.500	- 7.500
Konto 741153 i alt	-	-	56.330	- 56.330
 <u>Konto 741154 Etablering af rampe v/ konf.lokale</u>				
Etablering af rampe v/ konfirmandlokale	-	-	50.000	- 50.000
Konto 741154 i alt	-	-	50.000	- 50.000

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**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
741110	Menighedsrådets frie midler
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.971.247,53	1.798.922,97
13.423,00	12.178,00
5.070,36	5.070,36
1.952.754,17	1.781.674,61
0,00	0,00
308.995,42	339.618,60
305.592,92	334.930,60
100,00	4.688,00
3.302,50	0,00
2.280.242,95	2.138.541,57

-242.942,06	-295.932,68
-5.070,36	-5.070,36
-79.299,79	-79.299,79
-149.371,91	-95.232,53
-9.200,00	-116.330,00
-1.952.754,17	-1.781.674,61
-1.952.754,17	-1.781.674,61
0,00	0,00
-84.546,72	-60.934,28
-50.578,31	-28.987,31
0,00	-8.495,00
-33.968,41	-23.451,97
-2.280.242,95	-2.138.541,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
923.783,00	923.783,00	739.877,04	923.783,00	0,00	0,00
105.045,00	0,00	627.837,50	105.045,00	0,00	0,00
1.028.828,00	923.783,00	1.367.714,54	1.028.828,00	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
-74.564,05	-106.000,00	-133.224,89	0,00	0,00	-74.564,05
-20.115,92	-14.500,00	-15.952,27	0,00	0,00	-20.115,92
-110.830,45	-43.007,00	-642.343,82	0,00	0,00	-110.830,45
-205.510,42	-163.507,00	-791.520,98	0,00	0,00	-205.510,42

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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
-744,56	-750,00	-741,36	0,00	0,00	-744,56
-279.796,16	-245.784,00	-264.502,01	1.800,00	-227.280,41	-54.315,75
-57.186,78	-71.880,00	-69.761,18	0,00	-51.026,21	-6.160,57
-8.054,92	-14.979,00	-10.044,80	3.304,80	0,00	-11.359,72
-30.961,25	-25.500,00	-21.725,00	0,00	0,00	-30.961,25
0,00	0,00	-80,00	0,00	0,00	0,00
-6.589,00	-16.000,00	-8.825,95	5.400,00	-6.649,00	-5.340,00
-8.790,99	-21.900,00	-1.405,80	2.640,00	-5.000,00	-6.430,99
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-392.623,66	-397.293,00	-377.586,10	13.144,80	-289.955,62	-115.812,84

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
-183.730,16	-207.336,00	-289.435,77	359.679,49	-393.031,55	-150.378,10
-32.041,90	-20.059,00	-35.704,75	0,00	-9.395,75	-22.646,15
-215.772,06	-227.395,00	-325.140,52	359.679,49	-402.427,30	-173.024,25

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-78.482,73	-40.663,00	-53.389,52	53.349,80	-47.610,48	-84.222,05
-78.482,73	-40.663,00	-53.389,52	53.349,80	-47.610,48	-84.222,05

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-18.160,62	-10.550,00	-16.067,96	0,00	0,00	-18.160,62
-26.948,27	-27.600,00	-29.812,66	0,00	0,00	-26.948,27
-14.768,37	-16.800,00	-16.569,73	0,00	0,00	-14.768,37
-7.365,58	-6.900,00	-9.457,00	0,00	0,00	-7.365,58
-7.300,00	-20.500,00	-12.701,00	0,00	0,00	-7.300,00
-2.735,16	0,00	-2.068,00	0,00	0,00	-2.735,16
-8.099,33	-8.100,00	-8.787,68	0,00	0,00	-8.099,33
-85.377,33	-90.450,00	-95.464,03	0,00	0,00	-85.377,33

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
-0,96	-4.500,00	-3.137,36	0,00	0,00	-0,96
88,05	0,00	0,00	88,05	0,00	0,00
25,36	25,00	25,36	25,36	0,00	0,00
1.816,37	0,00	2.962,69	1.816,37	0,00	0,00
1.928,82	-4.475,00	-149,31	1.929,78	0,00	-0,96

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	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		
1 NA, Fjederholt By	1973	1.600.000	178.700		Præstegård, Præstevænge
1 HR, Fjederholt By	1048	138.600	138.600		Ubeb. areal, Præstevænge
Ejendomsværdi i alt		1.738.600			

**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

Art	972010 Kollekt m.v. til afregning
Kollekt?	Ja
Posteringsstype	(Flere elementer)

Rækkemærkater	Sum af Beløb	
Høstoffer KFUM's soldatermission	kr.	-1.530,00
Kollekt Blå Kors Varmestue Fakt. Varmestuen Hernin	kr.	-1.529,00
Kollekt Kirkens Korshær Børnehjørne Fakt. Børnehjøl	kr.	-1.529,00
Hovedtotal	kr.	-4.588,00

Saldo pr. 31.12., kto. 972010 0,00

Saldo består af:	
I alt hensat saldo	-