

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gullestrup Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 9141

CVR-nr. 76656215

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gullestrup 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 forklaringer til regnskabet:

Årets resultat:

Årets resultat før anlæg (A) udviser et overskud på driften på kr. 54.849,54.

Kirkekassens frie midler kan med udgangen af 2023 opgøres således:

Frie midler pr. 01.01 (inkl. hensat til særlige projekter).....	kr.	115.530
Årets resultat	kr.	<u>54.849</u>
Frie midler i alt pr. 31.12	kr.	170.379
Hensættelser til særlige projekter/anskaffelser:		
Renovering af udearealer	kr.	<u>-25.000</u>
Frie midler pr. 31.12 som ikke er hensat til særlige projekter	kr.	<u>145.379</u>

Øvrige bemærkninger til regnskabets hovedtal:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Formålet udviser et merforbrug på kr. 22.355. Der har været et merforbrug i forhold til budgettet på vedligeholdelse og anskaffelser inkl. synsudsatte arbejder på samlet set kr. 31.000, derudover har der været en forventet merudgift til løn i forbindelse med personaleskifte på kr. 14.000.

Menighedsrådet har på budget 2023 fået ekstra ligning til imødegåelse af stærkt stigende udgifter til el, men elpriserne stabiliserede sig på et mere normalt niveau, så el-udgifterne blev ikke så høje som forventet. Til gengæld har varmeudgifterne været højere i 2023 end normalt. Samlet for el, vand og varme er der en besparelse i forhold til afsatte midler på kr. 33.000.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er et mindreforbrug på de kirkelige aktiviteter på kr. 81.145. Der er flere aktivitetsområder hvor udgifterne har været færre end forventet – dette gælder bl.a. kirkekaffe, særlige gudstjenester herunder Kirkens Korshær, konfirmand- og minikonfirmandundervisning samt foredrag og møder. Desuden har der været færre lønudgifter vedr. formål 31 Gudstjenester og kirkelige handlinger.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Formålet viser et lille merforbrug på kr. 11.472, som primært skyldes højere udgifter til anskaffelser og drift af tele og IT end budgetteret; der har været en besparelse på studieturen, som delvis ophæver de nævnte it- og teleudgifter.

Formål 7 Finansielle poster:

Der har været en lille renteindtægt i stedet for den forventet renteudgift.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Herning, Hedeager, Fredens og Sankt Johannes sogne omkring Herning Kirkegårde. Regnskabet for Herning Kirkegårde er et selvstændigt regnskab.

Menighedsrådet deltager i samarbejdet mellem Herning, Sankt Johannes, Hedeager og Fredens sogne omkring fælles kordegnkontor til varetagelse af personregistrering og regnskabsføring. Udgifterne til driften er en del af Herning Sogns regnskab og dækkes fuldt ud af ligningen til Herning Sogn.

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	1.789.313,00	1.789.313,00	1.512.716,54
Øvrig drift i alt	-1.734.463,46	-1.789.313,00	-1.658.964,15
2 Kirkebygning og sognegård	-776.819,04	-754.464,00	-700.360,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-250.000,71	-235.600,00	-215.590,86
Udgifter, øvrig drift	-526.818,33	-518.864,00	-484.769,52
3 Kirkelige aktiviteter	-782.854,01	-864.000,00	-777.515,14
Indtægter	34.585,00	11.000,00	33.820,00
Udgifter, løn	-675.736,02	-689.500,00	-641.934,12
Udgifter, øvrig drift	-141.702,99	-185.500,00	-169.401,02
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-35.678,67	-39.100,00	-64.646,34
Indtægter	36.660,00	36.000,00	35.904,00
Udgifter, løn	-27.227,44	-19.900,00	-23.649,35
Udgifter, øvrig drift	-45.111,23	-55.200,00	-76.900,99
6 Administration og fællesudgifter	-139.221,20	-127.749,00	-113.472,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.750,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-135.471,20	-127.749,00	-113.472,75
7 Finansielle poster	109,46	-4.000,00	-2.969,54
Indtægter	109,46	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.000,00	-2.969,54
A Resultat af drift	54.849,54	0,00	-146.247,61

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	6,49	0,00	-187,38
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	6,49	0,00	-187,38
C Resultatopgørelse	54.856,03	0,00	-146.434,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-27.863,52	-6,49	-27.870,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-90.529,72	-54.849,54	-145.379,26
741151 Frie midler - anskaffelser og vedligehold	-25.000,00	0,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-54.856,03	54.856,03	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.231,56	1.192,00	-39,56

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721160 Arv og donationer
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	671,77
0,00	671,77
0,00	0,00
273.149,44	296.482,98
230.862,47	252.159,37
27.863,52	27.870,01
13.315,95	15.634,10
1.107,50	819,50
273.149,44	297.154,75

-224.624,80	-278.288,83
-27.863,52	-27.870,01
-80.000,00	-80.000,00
-1.231,56	-39,56
-90.529,72	-145.379,26
-25.000,00	-25.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-48.524,64	-18.865,92
0,00	-1.435,63
-36.893,40	-12.225,61
-11.631,24	-5.204,68
-273.149,44	-297.154,75

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.789.313,00	1.789.313,00	1.492.454,04	1.789.313,00	0,00	0,00
0,00	0,00	20.262,50	0,00	0,00	0,00
1.789.313,00	1.789.313,00	1.512.716,54	1.789.313,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-142.836,17	-176.414,00	0,00	0,00	0,00	-142.836,17
-283.930,78	-350.850,00	-186.455,53	0,00	-113.636,94	-170.293,84
-80.964,00	-40.000,00	-76.531,96	0,00	0,00	-80.964,00
-269.088,09	-187.200,00	-437.372,89	0,00	-136.363,77	-132.724,32
-776.819,04	-754.464,00	-700.360,38	0,00	-250.000,71	-526.818,33

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-419.374,98	-472.430,00	-381.498,14	8.280,00	-401.039,85	-26.615,13
-115.002,48	-132.020,00	-149.313,01	855,00	-97.609,05	-18.248,43
-61.709,04	-61.340,00	-37.519,25	3.450,00	-29.802,34	-35.356,70
-29.857,15	-30.000,00	-63.254,32	0,00	0,00	-29.857,15
-133.098,07	-129.560,00	-115.154,93	20.100,00	-128.658,35	-24.539,72
-23.812,29	-38.650,00	-30.775,49	1.900,00	-18.626,43	-7.085,86
-782.854,01	-864.000,00	-777.515,14	34.585,00	-675.736,02	-141.702,99

I alt

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.678,67	-39.100,00	-64.646,34	36.660,00	-27.227,44	-45.111,23
-35.678,67	-39.100,00	-64.646,34	36.660,00	-27.227,44	-45.111,23

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.526,59	-37.449,00	-30.174,50	0,00	0,00	-58.526,59
-45.551,08	-50.000,00	-46.433,98	0,00	0,00	-45.551,08
-7.900,59	-10.000,00	-12.491,84	0,00	0,00	-7.900,59
-4.961,00	-5.000,00	-4.785,25	0,00	0,00	-4.961,00
-532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-532,00
-6.450,00	-10.000,00	0,00	0,00	-3.750,00	-2.700,00
0,00	0,00	-2.573,00	0,00	0,00	0,00
-15.299,94	-15.300,00	-17.014,18	0,00	0,00	-15.299,94
-139.221,20	-127.749,00	-113.472,75	0,00	-3.750,00	-135.471,20

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
109,46	-4.000,00	-2.969,54	109,46	0,00	0,00
109,46	-4.000,00	-2.969,54	109,46	0,00	0,00

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6,49	0,00	-187,38	6,49	0,00	0,00
6,49	0,00	-187,38	6,49	0,00	0,00

Kollekt Gullestrup Kirke 2023

Kollekt dato	Søndag	Organisation	I alt
1. januar	Nytårsdag		0,00
8. januar	1. s.e.Helligtrekonger	Menighedsplejen	100,00
15. januar	2. s.e.Helligtrekonger		0,00
22. januar	3. s.e.Helligtrekonger		0,00
29. januar	Sidste s.e.Helligtrekonger	Menighedsplejen	20,00
5. februar	Septuagesima	Menighedsplejen	50,00
5. februar	Septuagesima	Bibelselskabet	15,00
12. februar	Seksagesima	Menighedsplejen	25,00
19. februar	Fastelavn	Bibelselskabet	5,00
26. februar	1. s. i fasten	Menighedsplejen	40,00
5. marts	2. s. i fasten	Menighedsplejen	10,00
12. marts	3. s. i fasten	Folkekirkens Nødhjælp	60,00
19. marts	Midfaste		0,00
26. marts	Mariæ Bebudelsesdag		0,00
2. april	Palmesøndag	Menighedsplejen	61,00
6. april	Skærtorsdag		0,00
7. april	Langfredag		0,00
9. april	Påskedag	Danmission	7,00
10. april	2. Påskedag		0,00
16. april	1. s. e. Påske	Menighedsplejen	50,00
23. april	2. s. e. Påske		0,00
29. april	Konfirmation		0,00
30. april	3.s.e.Påske	Menighedsplejen	10,00
5. maj	Bededag		0,00
7. maj	4. s. e. Påske	Menighedsplejen	15,00
14. maj	5. s. e. Påske		0,00
18. maj	Kr. Himmelfartsdag		0,00
21. maj	6. s. e. Påske		0,00
28. maj	Pinsedag	Menighedsplejen	50,00
29. maj	2. Pinsedag		0,00
4. juni	Trinitatis søndag	Menighedsplejen	10,00
11. juni	1. s. e. Trinitatis	Møltrup	10,00
11. juni	2. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	50,00
25. juni	3. s. e. Trinitatis	Møltrup	12,00
2. juli	4. s. e. Trinitatis		0,00
16. juli	5. s. e. Trinitatis	Møltrup	28,50
16. juli	6. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	50,00
23. juli	7. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	70,00
30. juli	8. s. e. Trinitatis		0,00
6. august	9. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	5,00
13. august	10. s. e. Trinitatis		0,00
20. august	11. s. e. Trinitatis		0,00
27. august	12. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	50,00
3. september	13. s. e. Trinitatis		0,00
10. september	14. s. e. Trinitatis		0,00
17. september	15. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	100,00
17. september	15. s. e. Trinitatis	Kirkens korshær	11,00
1. oktober	17. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	7,00
8. oktober	18. s. e. Trinitatis		0,00
15. oktober	19. s. e. Trinitatis	Kirkens korshær	20,00
22. oktober	20. s. e. Trinitatis		0,00
29. oktober	21. s. e. Trinitatis		0,00
5. november	Allehelgens dag	Kirkens korshær	115,00
12. november	23. s. e. Trinitatis	Menighedsplejen	100,00
12. november	23. s. e. Trinitatis	Kirkens korshær	113,00
19. november	24.s.e. Trinitatis	Menighedsplejen	40,00
3. december	1. s. i advent	Kirkens korshær	50,00
3. december	1. s. i advent	Menighedsplejen	30,00
10. december	2. s. i advent	Kirkens korshær	25,00
17. december	3. s. i advent		0,00
24. december	Juleaften/4.s. i advent		0,00
25. december	Juledag		0,00
26. december	2. Juledag	Menighedsplejen	100,00
31. december	Julesøndag/nytårsaftensdag		0,00
			0,00
		Kollekt I alt 2023	1.514,50

Regnskab for menighedsplejen 2023

Gullestrup sogn

		Indtægter		Udgifter
	Kollekt	534,00		
	Kollekt	306,00		
	Kollekt	20,00		
	Kollekt	305,00		
	Kollekt	302,00		
	Kollekter i alt	1.467,00		
	Lysgloben	167,50		
	Gave	100,00		
	Lysgloben	193,50		
	Indsamlet ved filmaften	1.080,00		
	Indsamlet ved koncert	5.800,00		
	Salg dekoration	150,00		
	Gaver, lysgloben m.v. i alt	7.491,00		
	Hjælp til borger		1.300,00	
	Julehjælp		8.850,00	
	Bankgebyr			
	Renter			
	Udbetalinger i alt			10.150,00
	Indtægter og udgifter pr. 31.12	8.958,00		10.150,00

Årets "resultat" pr. 31.12		-1.192,00		
-----------------------------------	--	------------------	--	--

Status				
Beholdning pr. 01.01		1.231,56		
Årets over/underskud		-1.192,00		
Beholdning pr. 31.12		39,56		