

ÅRSREGNSKAB 2023

for Houlkær Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 9149

CVR-nr. 16621390

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Houlkær 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

Regnskabsforklaring

Kirkens regnskab udviser et driftsresultat viser et overskud på 60.165 og resultatet på anlæg viser et underskud 23.031. Dette giver i et positivt resultat på 37.134. Set over en treårig periode har menighedsrådet formået et balanceret resultat i alt 0.

På trods af manglende personaleressourcer har kirken kunnet opretholde et næsten normalt aktivitetsniveau. Takket være en stor indsats og samarbejde mellem personale, menighedsrådsmedlemmer og frivillige.

I 2023 blev der ansat en præst per 15. juni, en organist per 1. juli og en kirketjener per 1. april.

Kirken fik til efteråret tilført midler fra provstiet til dækning af udgifterne ifm. præsteskit og opsigelse af en kirketjener.

Formål 2 - Kirkebygninger og sognegård

Overskridelsen af budgettet skyldes hovedsageligt omkostninger ifm. afskedigelse af en kirketjener i starten af året.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Da vores kb. præst efter næsten 10 år har valgt nye udfordringer, blev der reduceret i de kirkelige aktiviteter i en kort overgang. Efter ansættelsen af den nye præst blev aktiviteter genoptaget.

Formål 5 - Præsteboligen og Odshøjvej 7B

Intet at bemærke

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Intet at bemærke

Formål 8 Anlægsinvestering

Provsttudvalget har vedtaget renoveringen af præstegården. Renoveringen omfattede indvendig maling og udskiftning af køkkenbordplade. Derudover blev haven nyanlagt.

Formål 9 Anlægsfinansiering

Finansiering dækkede alle udgifter med undtagelse af kr. 23.000.

Resultatdisponeringen

Overskuddet hensættes i de frie midler.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	3.747.538,00	3.608.946,00	3.571.722,28
Øvrig drift i alt	-3.687.373,29	-3.608.948,00	-3.634.803,94
2 Kirkebygning og sognegård	-1.057.713,77	-969.105,00	-1.179.937,54
Indtægter	6.284,00	13.000,00	42.561,00
Udgifter, løn	-720.918,98	-480.691,00	-740.450,87
Udgifter, øvrig drift	-343.078,79	-501.414,00	-482.047,67
3 Kirkelige aktiviteter	-2.030.653,45	-2.008.329,00	-1.902.659,30
Indtægter	63.010,80	22.000,00	48.064,25
Udgifter, løn	-1.912.826,27	-1.620.397,00	-1.725.132,68
Udgifter, øvrig drift	-180.837,98	-409.932,00	-225.590,87
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.	-25.858,60	-90.261,00	-22.954,89
Indtægter	100.099,73	115.200,00	110.699,00
Udgifter, løn	-28.582,76	-65.287,00	-12.187,37
Udgifter, øvrig drift	-97.375,57	-140.174,00	-121.466,52
6 Administration og fællesudgifter	-573.147,47	-541.253,00	-526.182,99
Indtægter	233,72	2.000,00	1.845,80
Udgifter, løn	-296.077,87	-312.797,00	-256.072,34
Udgifter, øvrig drift	-277.303,32	-230.456,00	-271.956,45
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-3.069,22
Indtægter	0,00	0,00	-3.069,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	60.164,71	-2,00	-63.081,66

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)	353.400,83	0,00	517.038,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-450.088,95
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-376.432,07	0,00	-330.946,25
B Resultat af anlæg	-23.031,24	0,00	-263.996,95
C Resultatopgørelse	37.133,47	-2,00	-327.078,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-318.116,22	-39.851,71	-357.967,93
742010 Årsafslutningskonto	-40.781,71	40.781,71	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
741110 Menighedsrådets frie midler
742010 Årsafslutningskonto

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
67.303,00	95.723,18
67.303,00	95.723,18
0,00	0,00
539.648,60	630.562,70
36.388,60	127.302,70
500.000,00	500.000,00
3.260,00	3.260,00
606.951,60	726.285,88
-521.764,46	-557.967,93
-200.000,00	-200.000,00
-318.116,22	-357.967,93
-3.648,24	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-85.187,14	-168.317,95
-82.836,80	-110.434,64
-2.350,34	-57.883,31
-606.951,60	-726.285,88

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
3.608.946,00	3.608.946,00	3.447.339,00	3.608.946,00	0,00	0,00
138.592,00	0,00	124.383,28	138.592,00	0,00	0,00
3.747.538,00	3.608.946,00	3.571.722,28	3.747.538,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-467.256,21	-453.523,00	-586.713,00	0,00	-321.926,63	-145.329,58
-22.608,13	-32.000,00	-9.155,00	0,00	-800,00	-21.808,13
-567.849,43	-483.582,00	-584.069,54	6.284,00	-398.192,35	-175.941,08
-1.057.713,77	-969.105,00	-1.179.937,54	6.284,00	-720.918,98	-343.078,79

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
-21.880,36	-26.000,00	-33.532,62	0,00	0,00	-21.880,36
-856.115,03	-769.396,00	-742.862,47	6.673,00	-780.739,07	-82.048,96
-61.127,46	-91.761,00	-54.849,65	0,00	-38.061,17	-23.066,29
-383.731,33	-370.539,00	-368.035,26	7.917,00	-356.823,11	-34.825,22
-224.740,20	-154.381,00	-214.692,60	0,00	-199.995,59	-24.744,61
-277.496,66	-231.750,00	-257.857,68	0,00	-244.341,02	-33.155,64
-179.189,28	-222.549,00	-173.598,42	46.949,80	-271.673,61	45.534,53
-24.873,13	-140.653,00	-55.730,60	1.471,00	-21.192,70	-5.151,43
-1.500,00	-1.300,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.030.653,45	-2.008.329,00	-1.902.659,30	63.010,80	-1.912.826,27	-180.837,98

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
52 Præstebolig 2
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-42.030,51	-49.087,00	-7.030,70	28.699,73	-8.348,63	-62.381,61
-5.467,56	-5.522,00	-5.467,56	0,00	-5.467,56	0,00
21.639,47	-35.652,00	-10.456,63	71.400,00	-14.766,57	-34.993,96
-25.858,60	-90.261,00	-22.954,89	100.099,73	-28.582,76	-97.375,57

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-96.885,43	-49.355,00	-94.112,54	233,72	0,00	-97.119,15
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-155.145,54	-116.554,00	-138.909,35	0,00	-95.752,22	-59.393,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-90.593,38	-121.970,00	-25.291,89	0,00	-39.863,90	-50.729,48
63 Bygning	-3.950,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-127.606,46	-113.931,00	-124.018,40	0,00	-119.115,85	-8.490,61
65 Personregistrering - civil	-27.255,64	-32.442,00	-38.274,23	0,00	-26.424,07	-831,57
66 Personregistrering - kirkelig	-21.932,45	-28.386,00	-33.802,34	0,00	-21.659,28	-273,17
67 Efteruddannelse	-16.742,68	-31.100,00	-15.350,00	0,00	6.737,45	-23.480,13
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-33.035,89	-43.765,00	-52.674,24	0,00	0,00	-33.035,89
I alt	-573.147,47	-541.253,00	-526.182,99	233,72	-296.077,87	-277.303,32

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-3.069,22	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-3.069,22	0,00	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-436.381,95	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-13.707,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-376.432,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-376.432,07
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-330.946,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	186.092,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	353.400,83	0,00	330.946,25	353.400,83	0,00	0,00
I alt	-23.031,24	0,00	-263.996,95	353.400,83	0,00	-376.432,07



Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
15/1	Kirkens Korskors Varme- stue i Viborg	kontakt 1140,- MobilPay 1300,-		Kirstine Jensen Annelise Høse	23/1	2440,00		JH
25+26 marts 2023	Kollektweekend - Mission Afrika - Kirkens Korskors Varmestue - Pige Spejderne Houlkær	K 17.350,00 M 9.280,00		Lotte Skovbjerg Hanne Fjeldner	30/3 7/3	10.000,- 10.000,- 6.630,-		JH
24/9 2023	Høstkollekt Folkehøjskolen Nødhjælp	Mobil 1.400,- Pay 1.100,-		Lisebeth Jensen [Signature]	6/10	2.500,-		JH

Houlkær Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Budgetnavn: 2023

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-1.149,00	-1.149,00
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		1.149,00	,00
23-01-2023	50				Kollekt		2.440,00	2.440,00
09-03-2023	149				Forårsmarked		-3.000,00	-560,00
29-03-2023	186				MobilePay - januar		-1.300,00	-1.860,00
30-03-2023	195	7			Kontanter jan-marts		-14.990,00	-16.850,00
30-03-2023	197	3100					465,00	-16.385,00
30-03-2023	197				KK Varmestue Viborg		10.000,00	-6.385,00
30-03-2023	197						-465,00	-6.850,00
30-03-2023	197						-465,00	-7.315,00
30-03-2023	198				Mission Afrika Bohon		10.000,00	2.685,00
30-03-2023	199				Pigespejderne		6.630,00	9.315,00
25-05-2023	334				MobilePay - marts		-9.315,00	,00
06-10-2023	573				Kollekt		2.500,00	2.500,00
06-10-2023	576	7			MobilePay september		-1.400,00	1.100,00
28-12-2023	748				Kontanter		-1.100,00	,00
					Budgetteret beløb			
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			

Udskiftning af fjernvarmeunit

Udgift		Tillægsbevillinger	
304 Fjernvarmeunit	27.000,00	336 Udskt. Varmevæksler	27.000,00
Resultat	0,00		

I-pad til organister		Bevilling jf. budgetudmøling	
Udgift			
524 I-Pad	13.841,00	Ipad til organister	5.000,00
Resultat	8.841,00		

Renovering af præstegården

Omkostninger		Tillægsbevillinger	
Bilag		Bilag	
257 Indeklima	130.461,25	265 Skimmelsanering	130.461,25
401 Præstegårdshave	39.640,63	470 Renov. Præstegård	36.300,00
517 Præstegården indvendig	136.304,80	539 Renov. Præstegård	129.336,00
762 Præstegårdshave	43.025,44	771 Præstegårdshave	30.303,58
I alt	349.432,12	I alt	326.400,83
Resultat	-23.031,29		

