

ÅRSREGNSKAB 2023

for Haurvig Sogns Menighedsråd

i Ringkøbing Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 9278

CVR-nr. 12892012

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 Haurvig 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

Haurvig Menighedsråd

Regnskabsforklaringer

Det samlede resultat **(C)** viser et overskud på 31.619 inkl. anlæg.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er uændret og udgør 31.000 kr.

De frie midler udgør efter årets resultat 104.662 kr.

Videreførte anlægsmidler til regnskab 2024 jf. anlægsskema udgør 113.492 kr.

Årets driftsresultat **(A)** viser et overskud på 69.263 kr. Til sammenligning var der budgetteret med et underskud på 10.584 kr.

På indtægtssiden er der modtaget 104.766 kr. i tillægsbevilling fra Provstiet til dækning af lønudgifter i forbindelse med sygdom. De 18.302 kr. fra Provstiet vedr. dog regnskab 2022.

De samlede lønomkostninger udgør 458.715 kr. Der var budgetteret med 387.635 kr., hvilket svarer til at der er et merforbrug på 71.080 kr. Merforbruget hænger sammen med tillægsbevillingen fra Provstiet. Størstedelen af merforbruget ligger i øvrigt under kirkegården.

Samlet set udgør øvrige indtægter og udgifter et mindre forbrug svarende til 46.161 kr. Af større og mindre udsving på øvrige indtægter og udgifter kan nævnes:

- Mindre forbrug på Kirkebygning svarende til 81.744 kr. En stor del af forklaringen skyldes et ekstraordinært stort budget på ca. 47.000 kr. til dækning af udgifter til varme og el. Heldigvis gik det ikke som forventet, da udgifterne forblev på et "normalt" niveau.
- Merforbrug på 14.146 kr. på Kirkegården.
- Merforbrug på Administration mv. udgør 14.852 kr.

Årets anlægsresultat **(B)** viser et underskud på 37.645 Jf. vedlagte bilag. Inkl. videreførte midler fra regnskab 2022 til 2023 viser anlægsregnskabet samlet set over overskud på 113.492 kr. Overskuddet skyldes uafsluttede anlægsprojekter, hvorfor midlerne ønskes overført til regnskab 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Kirke Admin Vest, det fælles regnskabskontor i Ringkøbing Provsti. Kontoret er organiseret under Ringkøbing Menighedsråd, hvorfor regnskabet ligger her.
- Samarbejde med hhv. Hvide Sande og Lyngvig Menighedsråd vedr. præst, organist, kirkesanger. Det er dog kun organist og kirkesanger Menighedsrådene har ansvaret for. Regnskabet ligger hos Hvide Sande Menighedsråd.
- Samarbejde med hhv. Hvide Sande og Lyngvig Menighedsråd vedr. Klittens Menighedshus. Alle 3 menighedsråd bidrager hver især med at varetage daglige opgaver. Regnskabet ligger hos Hvide Sande Menighedsråd.

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	672.521,93	567.756,00	485.508,00
Øvrig drift i alt	-603.258,77	-578.340,00	-577.872,87
2 Kirkebygning og sognegård	-35.855,76	-117.600,00	-86.171,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.855,76	-117.600,00	-86.171,30
3 Kirkelige aktiviteter	-173.821,34	-152.775,00	-190.574,71
Indtægter	3.540,00	7.000,00	3.960,00
Udgifter, løn	-143.380,92	-129.675,00	-147.631,82
Udgifter, øvrig drift	-33.980,42	-30.100,00	-46.902,89
4 Kirkegård	-304.282,83	-232.763,00	-223.583,39
Indtægter	84.290,36	86.697,00	116.427,00
Udgifter, løn	-315.333,92	-257.960,00	-253.522,70
Udgifter, øvrig drift	-73.239,27	-61.500,00	-86.487,69
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-87.101,97	-72.250,00	-75.477,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.101,97	-72.250,00	-75.477,39
7 Finansielle poster	-2.196,87	-2.952,00	-2.066,08
Indtægter	210,15	-2.952,00	-857,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.407,02	0,00	-1.208,20
A Resultat af drift	69.263,16	-10.584,00	-92.364,87

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)	54.999,96	55.000,00	145.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-43.652,06	-55.000,00	-5.430,07
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-48.992,40	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-37.644,50	0,00	139.569,93
C Resultatopgørelse	31.618,66	-10.584,00	47.205,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-9.508,49	0,00	-9.508,49
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-31.000,00	0,00	-31.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.399,23	-69.263,16	-104.662,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-151.136,00	37.644,50	-113.491,50
742010 Årsafslutningskonto	-31.618,66	31.618,66	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
998.775,48	1.112.952,19
17.660,00	0,00
5.058,32	12.888,80
9.508,49	9.508,49
966.548,67	1.090.554,90
0,00	0,00
214.410,52	321.404,10
144.653,21	215.636,92
69.757,31	105.767,18
1.213.186,00	1.434.356,29

-227.043,72	-258.662,38
-9.508,49	-9.508,49
-31.000,00	-31.000,00
-35.399,23	-104.662,39
-151.136,00	-113.491,50
-966.548,67	-1.090.554,90
-966.548,67	-1.090.554,90
0,00	0,00
-19.593,61	-85.139,01
-8.907,89	-45.458,97
-6.000,00	0,00
-4.685,72	-39.680,04
-1.213.186,00	-1.434.356,29

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
567.756,00	567.756,00	477.300,00	567.756,00	0,00	0,00
104.765,93	0,00	8.208,00	104.765,93	0,00	0,00
672.521,93	567.756,00	485.508,00	672.521,93	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.954,51	-98.600,00	-66.081,89	0,00	0,00	-23.954,51
-11.901,25	-19.000,00	-20.089,41	0,00	0,00	-11.901,25
-35.855,76	-117.600,00	-86.171,30	0,00	0,00	-35.855,76

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-155.281,89	-117.275,00	-161.658,64	0,00	-136.380,92	-18.900,97
-4.752,35	0,00	0,00	600,00	0,00	-5.352,35
-3.638,60	-4.000,00	-5.442,15	0,00	0,00	-3.638,60
-8.812,50	-9.500,00	-12.055,50	0,00	-7.000,00	-1.812,50
-836,00	-21.500,00	-10.918,42	2.940,00	0,00	-3.776,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-173.821,34	-152.775,00	-190.574,71	3.540,00	-143.380,92	-33.980,42

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-304.282,83	-232.763,00	-223.583,39	84.290,36	-315.333,92	-73.239,27
-304.282,83	-232.763,00	-223.583,39	84.290,36	-315.333,92	-73.239,27

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
63 Bygning
64 Økonomi
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.888,12	-2.700,00	-3.325,15	0,00	0,00	-3.888,12
-23.407,51	-20.950,00	-18.910,46	0,00	0,00	-23.407,51
-16.826,41	-5.000,00	-11.377,92	0,00	0,00	-16.826,41
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-39.480,84	-40.100,00	-36.350,16	0,00	0,00	-39.480,84
-1.999,09	-2.000,00	-4.013,70	0,00	0,00	-1.999,09
-87.101,97	-72.250,00	-75.477,39	0,00	0,00	-87.101,97

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
162,61	-3.000,00	-952,96	162,61	0,00	0,00
47,54	48,00	95,08	47,54	0,00	0,00
-2.407,02	0,00	-1.208,20	0,00	0,00	-2.407,02
-2.196,87	-2.952,00	-2.066,08	210,15	0,00	-2.407,02

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.652,06	-55.000,00	-5.430,07	0,00	0,00	-43.652,06
-48.992,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.992,40
54.999,96	55.000,00	145.000,00	54.999,96	0,00	0,00
-37.644,50	0,00	139.569,93	54.999,96	0,00	-92.644,46

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Kollektregnskab er registreret under Hvide Sande, fælles for de 3 Menighedsråd på Klitten.	
--	--

