

ÅRSREGNSKAB 2023

for Idom-Råsted Sognes Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 9317

CVR-nr. 25184513

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 Idom-Råsted Sognes 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 regnskab viser et overskud på 254.750,90kr

Formål 2 er der en del overskud som skyldes mindre afløsning og en frygt for at forbrugsudgifterne løb løbsk.

Formål 3 overskud da der er få korpiger og vi har haft en billigere udflugt en forventet.

Formål 4 overskud på kontoen kunne have været 55.000,00kr mere da vi indkøbte en plæneklipper akut. Så vil det næsten passe med de 185.000,00kr der var bevilget til indgangs/stisystem som endnu ikke er udført.

Formål 5 passer ikke med de 5% midler vi har fået det har været dyrere at gøre præsteboligen i stand.

Formål 6 svært at regne ud hvad ting stiger i kontingent/abonnemeter.

Frie midler i 2022 var 229.792,05kr som tillægges overskuddet for i år på 254.750,90kr så nu har vi 484.542,95kr

de er disponeret således.

Kirkegårdens fri midler er der brugt 17457,78kr så der er 30725,22 kr. tilbage

frie midler bruges til stisystem 181.609,05

bevilget ikke udført indgang/stisystem 185.000,00kr

Tilbage er der 87208,68kr (da vi i vores budgettering af indgangs/ stisystem lovede at finde 50000,00kr selv, så er de her) derfor øremærket til stisystem/lapidarium.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejder om kirkebogsføring med Mårbjerg kirke (regning i vores regnskab)

Samarbejde via Holstebro Provsti:

Provstigudstjeneste.

Folkekirkens Skoletjeneste.

Energi pulje

Regnskab for dette ligger i provstikassen.

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	2.072.971,00	1.775.721,00	1.782.809,04
Øvrig drift i alt	-1.818.220,10	-1.775.721,00	-1.703.975,11
2 Kirkebygning og sognegård	-211.086,31	-344.900,00	-676.897,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.690,25	-57.900,00	-50.866,99
Udgifter, øvrig drift	-167.396,06	-287.000,00	-626.030,53
3 Kirkelige aktiviteter	-563.904,57	-618.971,00	-549.684,02
Indtægter	6.170,00	6.000,00	5.550,00
Udgifter, løn	-461.247,04	-488.950,00	-444.993,61
Udgifter, øvrig drift	-108.827,53	-136.021,00	-110.240,41
4 Kirkegård	-486.186,57	-606.150,00	-285.493,57
Indtægter	209.365,00	200.000,00	285.740,29
Udgifter, løn	-411.197,09	-406.150,00	-378.732,22
Udgifter, øvrig drift	-284.354,48	-400.000,00	-192.501,64
5 Præstebolig mv.	-403.121,39	-77.700,00	-72.873,49
Indtægter	30.280,00	70.000,00	61.969,31
Udgifter, løn	-77.189,48	-62.700,00	-54.950,77
Udgifter, øvrig drift	-356.211,91	-85.000,00	-79.892,03
6 Administration og fællesudgifter	-149.561,45	-128.000,00	-149.080,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.675,56	-24.000,00	-24.156,25
Udgifter, øvrig drift	-146.885,89	-104.000,00	-124.924,46
7 Finansielle poster	-4.359,81	0,00	30.054,20
Indtægter	344,03	0,00	35.963,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.703,84	0,00	-5.909,77
A Resultat af drift	254.750,90	0,00	78.833,93

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	350.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-1.708.971,17
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-1.358.971,17
C Resultatopgørelse	254.750,90	0,00	-1.280.137,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-38.379,13	0,00	-38.379,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-157.500,00	0,00	-157.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-181.609,05	0,00	-181.609,05
741140 Kirkegårdens frie midler	-48.183,00	17.457,78	-30.725,22
741150 Frie midler - Indgangsparti/stisystem	0,00	-185.000,00	-185.000,00
741151 Frie midler - Stisystem/Lapidarium	0,00	-87.208,68	-87.208,68
742010 Årsafslutningskonto	-254.750,90	254.750,90	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
741140	Kirkegårdens frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.723.308,05	1.645.886,86
33.255,79	24.442,73
119.166,73	893,24
38.379,13	38.379,13
1.532.506,40	1.582.171,76
0,00	0,00
263.562,18	690.650,51
106.968,40	534.027,03
156.593,78	156.623,48
1.986.870,23	2.336.537,37

-425.671,18	-680.422,08
-38.379,13	-38.379,13
-157.500,00	-157.500,00
-181.609,05	-181.609,05
-48.183,00	-30.725,22
0,00	-272.208,68
-1.532.506,40	-1.582.171,76
-1.532.506,40	-1.582.171,76
0,00	0,00
-28.692,65	-73.943,53
-23.018,44	-42.336,16
-5.674,21	-31.607,37
-1.986.870,23	-2.336.537,37

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
1.775.721,00	1.775.721,00	1.782.809,04	1.775.721,00	0,00	0,00
297.250,00	0,00	0,00	297.250,00	0,00	0,00
2.072.971,00	1.775.721,00	1.782.809,04	2.072.971,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-138.195,70	-242.050,00	-313.512,32	0,00	-25.098,06	-113.097,64
-43.045,28	-30.000,00	-318.239,01	0,00	0,00	-43.045,28
-29.845,33	-59.350,00	-34.771,19	0,00	-18.592,19	-11.253,14
0,00	-13.500,00	-10.375,00	0,00	0,00	0,00
-211.086,31	-344.900,00	-676.897,52	0,00	-43.690,25	-167.396,06

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-233.828,83	-232.850,00	-219.496,49	0,00	-197.686,42	-36.142,41
-31.042,89	-47.921,00	-31.094,24	0,00	-27.345,49	-3.697,40
-23.420,20	-24.000,00	-14.224,90	6.170,00	0,00	-29.590,20
-24.885,00	-18.000,00	-36.136,25	0,00	0,00	-24.885,00
-203.913,56	-209.000,00	-198.171,05	0,00	-197.009,46	-6.904,10
-45.814,09	-59.700,00	-40.850,09	0,00	-39.205,67	-6.608,42
0,00	-27.000,00	-9.211,00	0,00	0,00	0,00
-1.000,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
-563.904,57	-618.971,00	-549.684,02	6.170,00	-461.247,04	-108.827,53

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-476.310,57	-591.150,00	-272.079,57	209.365,00	-411.197,09	-274.478,48
-9.876,00	-15.000,00	-13.414,00	0,00	0,00	-9.876,00
-486.186,57	-606.150,00	-285.493,57	209.365,00	-411.197,09	-284.354,48

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-403.121,39	-77.700,00	-72.873,49	30.280,00	-77.189,48	-356.211,91
-403.121,39	-77.700,00	-72.873,49	30.280,00	-77.189,48	-356.211,91

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.494,67	-26.000,00	-44.362,97	0,00	0,00	-45.494,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-14.533,78	-20.000,00	-22.138,62	0,00	0,00	-14.533,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.691,25	-15.000,00	-23.868,52	0,00	0,00	-26.691,25
63 Bygning	-7.150,00	-10.000,00	-6.030,00	0,00	-3.200,00	-3.950,00
64 Økonomi	-34.639,25	-30.000,00	-32.116,75	0,00	-18.126,25	-16.513,00
65 Personregistrering - civil	-17.740,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-17.740,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	5.764,64	-7.000,00	-915,00	0,00	18.650,69	-12.886,05
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.077,14	-10.000,00	-9.648,85	0,00	0,00	-9.077,14
I alt	-149.561,45	-128.000,00	-149.080,71	0,00	-2.675,56	-146.885,89

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10,74	0,00	-5.909,77	0,00	0,00	-10,74
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	152,13	0,00	0,00	152,13	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	191,90	0,00	478,38	191,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.693,10	0,00	35.485,59	0,00	0,00	-4.693,10
I alt	-4.359,81	0,00	30.054,20	344,03	0,00	-4.703,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-1.708.971,17	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-1.358.971,17	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær Varmestue Holstebro	1.350,00