

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørrelands Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8815

CVR-nr. 31108810

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Kommentarer

Generel:

Der er i år 2023 udarbejdet regnskab med et overskud på kr. 216.024, -. Dette overskud stammer hovedsageligt fra ikke forbrugte frie midler. I budget 2023 har vi modtaget kr. 100.000, - til 4 års renovering af klokketårn kr. 73.000, - til nedtagning af korbænke i kirkerum – kr. 54.000 til sænkning af højtaler i kirkerum og en mixerpult til sognegårdssal og kr. 25.000, til lydisoleringsglas på Dybbølsgade. Disse arbejder er ikke udført ved årsafslutningen. Nogle af arbejderne er igangsat og andre vil blive igangsat i løbet af foråret. Når man trækker de frie midler fra, blev der et reelt overskud på kr. 22.482, -. Heraf der afsat kr. 10.000, - til lydisoleringsglas til Dybbølsgade. Rest frie midler på kr. 12.482, - er ikke afsat til noget bestemt.

Der har være en del merudgifter på bl.a. underskud på Israels turen, annonce efter ny medarbejder, merløn i forbindelse med et barselsvikariat og merudgift ved installering af nyt musikanlæg i sognegårdssalen. Heldigvis er disse overskridelser dækket ind af besparelser på andre områder.

Gruppe 20

Der har bl.a. været besparelse på forbrugsafgifter og udvendigt vedligehold af bygningerne m.m.

Gruppe 32

Der er til kirkelig undervisning/oversættelse, honorar, afholdelse af ugentlig undervisning og dåbsfest for asylansøgere hjemstøgt et beløb på kr. 102.000, - fra provstiet. På grund lavere aktivitet med færre undervisningstimer, færre asylansøgere til følge m.m. har Nørrelandskirken haft udgifter på i alt 55.097, - og derfor blev alle udgifter dækket ind af den hjemstøgte pulje på kr. 102.000, -. Derudover er der brugt midler til dækning af tværkulturel medarbejderansat.

Nørrelandskirken

	2023
Frie midler 31.12.2022	56.972
Regulering for overskud 2023	216.024
Regulering af opsparingskonti (renteudgift)	1.487
Frie midler efter regulering af rente på opsparing konti.	274.483
Overført fra tidligere år	
Vedligehold klokketårn var afsat i budget 2023	100.000
	100.000
Nedtagning af korbænke afsat i budget 2023	73.000
Sænkning af højtalere - mixeranlæg menighedssal budget 2023	54.000
Frie midler efter fradrag af tidligere år	47.483
Øvrige frie midler fra 2021 som ønskes anvendt således:	
Lydisolering for støjgener på Dybbølsgade (Budget 2022)	35.000
	35.000
Menighedsrådets frie midler	12.483

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	8.485.022,00	8.485.022,00	9.342.472,96
Øvrig drift i alt	-8.268.997,69	-8.385.022,00	-9.829.944,58
2 Kirkebygning og sognegård	-1.109.198,89	-1.472.140,00	-2.298.547,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-548.152,96	-577.640,00	-525.398,91
Udgifter, øvrig drift	-561.045,93	-894.500,00	-1.773.148,25
3 Kirkelige aktiviteter	-2.886.011,93	-2.793.736,00	-2.457.265,43
Indtægter	147.638,10	46.900,00	144.108,87
Udgifter, løn	-2.358.130,07	-2.194.915,00	-2.166.229,10
Udgifter, øvrig drift	-675.519,96	-645.721,00	-435.145,20
4 Kirkegård	-2.795.914,08	-2.795.914,00	-2.723.846,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.795.914,08	-2.795.914,00	-2.723.846,00
5 Præstebolig mv.	-33.180,66	-7.300,00	-978.172,29
Indtægter	71.152,00	136.900,00	198.436,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-104.332,66	-144.200,00	-1.176.608,59
6 Administration og fællesudgifter	-1.436.905,39	-1.304.114,00	-1.327.930,48
Indtægter	242,00	60.000,00	0,00
Udgifter, løn	-981.237,97	-1.020.445,00	-928.921,92
Udgifter, øvrig drift	-455.909,42	-343.669,00	-399.008,56
7 Finansielle poster	-7.786,74	-11.818,00	-44.183,22
Indtægter	696,73	300,00	26,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-18.714,68
Udgifter, øvrig drift	-8.483,47	-12.118,00	-25.494,54
A Resultat af drift	216.024,31	100.000,00	-487.471,62

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)	500.133,00	500.133,00	175.133,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-84.300,00	-325.000,00	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	415.833,00	175.133,00	175.133,04
C Resultatopgørelse	631.857,31	275.133,00	-312.338,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-536.485,53	1.486,96	-534.998,57
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.200,00	0,00	-5.200,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-506.000,00	0,00	-506.000,00
721150 Langfristet gæld	612.966,59	-175.133,34	437.833,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-31.971,05	19.489,07	-12.481,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-240.700,00	-240.700,00
741151 Frie midler - 4. års renovering af klokketårn	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741154 Frie midler - Sænkning af højtalere / mixerpult	0,00	-54.000,00	-54.000,00
741155 Frie midler - Nedtagning af korbænke	0,00	-73.000,00	-73.000,00
741156 Frie midler - Lydisolering af Støjgener Dybbølsgade	-25.000,00	-10.000,00	-35.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-631.857,31	631.857,31	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-850.480,26	49.708,63	-800.771,63

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
126.058,84	85.340,80
120.858,84	80.140,80
5.200,00	5.200,00
45.240,76	0,00
45.240,76	0,00
1.934.893,45	2.436.550,43
411.007,26	980.903,19
536.485,53	534.998,57
987.400,66	920.648,67
2.106.193,05	2.521.891,23

-1.342.170,25	-1.924.318,93
-536.485,53	-534.998,57
-5.200,00	-5.200,00
-506.000,00	-506.000,00
612.966,59	437.833,25
-850.480,26	-800.771,63
-31.971,05	-12.481,98
0,00	-240.700,00
-25.000,00	-262.000,00
0,00	0,00
-612.966,59	-437.833,25
-612.966,59	-437.833,25
-151.056,21	-159.739,05
-137.907,03	-147.449,10
-13.149,18	-12.289,95
-2.106.193,05	-2.521.891,23

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
8.485.022,00	8.485.022,00	9.211.862,96	8.485.022,00	0,00	0,00
0,00	0,00	130.610,00	0,00	0,00	0,00
8.485.022,00	8.485.022,00	9.342.472,96	8.485.022,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-444.864,17	-568.500,00	-748.754,25	0,00	-18.697,59	-426.166,58
-115.330,12	-247.155,00	-519.264,88	0,00	-93.777,47	-21.552,65
-48.388,75	-170.000,00	-542.565,09	0,00	0,00	-48.388,75
-477.196,22	-462.985,00	-465.487,20	0,00	-413.276,62	-63.919,60
-23.419,63	-23.500,00	-22.475,74	0,00	-22.401,28	-1.018,35
-1.109.198,89	-1.472.140,00	-2.298.547,16	0,00	-548.152,96	-561.045,93

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
-333.953,00	-297.635,00	-321.082,42	0,00	-328.539,58	-5.413,42
-602.839,12	-668.660,00	-561.542,44	16.960,00	-503.812,22	-115.986,90
-626.997,58	-707.391,00	-353.005,39	79.016,64	-357.884,52	-348.129,70
-613.249,94	-431.480,00	-516.154,77	16.964,46	-516.636,09	-113.578,31
-339.083,01	-309.840,00	-294.407,08	0,00	-280.806,76	-58.276,25
-284.654,64	-241.620,00	-292.714,63	15.185,00	-278.233,92	-21.605,72
-82.777,47	-92.110,00	-102.589,62	19.473,00	-92.216,98	-10.033,49
-257,17	-43.200,00	-13.569,08	39,00	0,00	-296,17
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.886.011,93	-2.793.736,00	-2.457.265,43	147.638,10	-2.358.130,07	-675.519,96

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.795.914,08	-2.795.914,00	-2.723.846,00	0,00	0,00	-2.795.914,08
-2.795.914,08	-2.795.914,00	-2.723.846,00	0,00	0,00	-2.795.914,08

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-31.120,48	-6.400,00	-750.874,11	34.952,00	0,00	-66.072,48
-2.060,18	-900,00	-227.298,18	36.200,00	0,00	-38.260,18
-33.180,66	-7.300,00	-978.172,29	71.152,00	0,00	-104.332,66

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-673.537,41	-605.540,00	-623.829,69	0,00	-394.920,44	-278.616,97
-116.309,81	-126.255,00	-93.832,14	0,00	-47.736,59	-68.573,22
-89.755,03	-57.480,00	-75.607,22	0,00	-14.055,36	-75.699,67
-83.083,94	-66.480,00	-84.201,74	242,00	-143.416,27	60.090,33
-164.801,30	-164.320,00	-161.343,53	0,00	-164.422,33	-378,97
-205.272,54	-191.070,00	-200.530,19	0,00	-204.838,00	-434,54
-51.595,73	-40.420,00	-30.254,74	0,00	-11.848,98	-39.746,75
-52.549,63	-52.549,00	-58.331,23	0,00	0,00	-52.549,63
-1.436.905,39	-1.304.114,00	-1.327.930,48	242,00	-981.237,97	-455.909,42

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.537,75	-8.538,00	-11.164,75	0,00	0,00	-8.537,75
0,00	-3.580,00	-14.329,79	0,00	0,00	0,00
725,01	200,00	0,00	670,73	0,00	54,28
26,00	100,00	26,00	26,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-18.714,68	0,00	0,00	0,00
-7.786,74	-11.818,00	-44.183,22	696,73	0,00	-8.483,47

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-84.300,00	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-84.300,00
500.133,00	500.133,00	175.133,04	500.133,00	0,00	0,00
415.833,00	175.133,00	175.133,04	500.133,00	0,00	-84.300,00

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		
15 ix Holstebro Markjord.	1.278	2.800.000	607.800		Præstebolig, Dybbølsgade
18 q Bisgård	727	2.050.000	372.300		Præstebolig, Frejasvej 39
Ejendomsværdi i alt		4.850.000			

**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.*

Kollektregnskab for Nørrelandskirken

Regnskabsår 2023

Cvr. nr. 31108810

Bibelselskabet	650,00
Tværkulturel Center	706,50
Kristlig Handicap	1.227,50
Gideonitterne	1.125,00
Help Internationale	2.116,50
Den Danske Israelsmission	950,00
Skt. Nicolai Tjenesten	1.650,00
Diakonnisestiftelsen	385,00
Menighedsfakultet	2.346,00
KFUM Soldatermission	1.285,00
Koordinatorstillingen	1.700,00
Diakonhøjskolen	1.056,00
Menighedsplejen	19.129,00
KLF	609,00
Adam og Eva	1.510,00
Kirken Korshær	4.468,50
Armenien	570,00
Total	41.484,00

Regnskabsførelse for Mejdal Menighedsråd

Regnskabsår

2023

Sum af Beløb	Kolonnemærkater	
Rækkemærkater	Regnskab	Hovedtotal
6400 Økonomi	-60.719,84	-60.719,84
227080 Diverse tjenesteydelser	-60.719,84	-60.719,84
319	-15179,96	-15179,96
528	-15179,96	-15179,96
778	-15179,96	-15179,96
1152	-15179,96	-15179,96
1307	0	0
1319	0	0
Hovedtotal	-60.719,84	-60.719,84