

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gangsted-Søvind Sognes Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8050

CVR-nr. 38918710

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 Gangsted-Søvind 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

Forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2023 viser et overskud på kr. 80.319.

Der er på kirkebygning og sognegård et overskud på kr. 302.708. Der har ikke været så store vedligeholdelse og anskaffelsesudgifter kr. -125.831. Som følge af de store stigninger på vand, varme og EL blev der budgetteret kr. 131.537 for meget, da prisen faldt tilbage til normalt niveau i 2023.

De kirkelige aktiviteter har haft et lille overskud på kr. 28.988. Som hovedsagelig skyldes lavere lønudgifter.

Kirkegården har haft et underskud på kr. 244.776. Det skyldes at der købt ny lastruck kr. 240.975. Der er givet grøn puljemidler til Eldrevet lasttruck kr. 100.000. Der har højere udgifter til vand kr. 25.461, Varme kr. 15.868 og EL kr. 38.246.

I præstebolig mv. har der været et underskud på kr. 52.902. Skyldes at der at der var forpagtning for 2023 skulle overføres til pastoratet.

Der har været lavere administrationsudgifter kr. 67.816

De finansielle poster har givet et underskud på 21.515. Skyldes momsregulering pga for høj delvis momsprocent

Der har været følgende bevægelser på afgrænsede projekter: Torsdagsklub 741151 har et forbrug på kr. 3.455 og har kr. 8.245 og Mandeklub 741153 har haft et forbrug på kr. 4.648 og har kr. 16.018.

Der er 2023 ikke modtaget anlægsbevillinger. Der har ikke været gang i anlægsprojekter i 2023.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgør den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100,2300,4000,4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 50%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema er beregnet til 30%. Dette gav en efterregulering på kr. -21.920.

Efter resultatdisponering har Kirken kr. 226.718 i frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønomstilling ved gennemførsel af grønne tiltag på eksisterende bygninger og arealer. Beløbet udbetales efter godkendelse i Provsti udvalget, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til Provsti udvalget.

El-ladestandere for Horsens Provsti. Fælles indkøb og udbud af lovpligtige el-ladestandere til p-pladser. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Mere land mere kirke et samarbejde omkring sammenlægning af pastorater, hvor der samlet er en bevilling på 500.000 kr. som er fordelt med 1/3 del til hvert nyt storpastorat og finansieres via Nim kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Samarbejde om personale og aktiviteter mellem menighedsrådene i Voer Herred pastorat. Pastorats kasse bogføres som en del af Ørridslev Der foretages en fakturering mellem Gangsted-Søvind og Ørridslev kirkekasse på fælles omkostninger og lønudgifter.

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	2.018.199,96	2.018.200,00	1.854.460,87
Øvrig drift i alt	-1.937.881,38	-2.018.200,00	-1.924.162,40
2 Kirkebygning og sognegård	-267.883,36	-570.591,00	-767.338,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-185.979,67	-231.988,00	-184.594,92
Udgifter, øvrig drift	-81.903,69	-338.603,00	-582.744,02
3 Kirkelige aktiviteter	-465.977,30	-494.966,00	-518.077,01
Indtægter	22.342,80	13.000,00	31.876,30
Udgifter, løn	-313.096,38	-343.366,00	-371.269,94
Udgifter, øvrig drift	-175.223,72	-164.600,00	-178.683,37
4 Kirkegård	-862.360,16	-617.583,00	-449.360,79
Indtægter	358.079,22	260.342,00	416.299,62
Udgifter, løn	-625.275,99	-569.425,00	-575.668,59
Udgifter, øvrig drift	-595.163,39	-308.500,00	-289.991,82
5 Præstebolig mv.	-116.171,81	-63.270,00	69.659,74
Indtægter	0,00	0,00	108.663,82
Udgifter, løn	-50.721,75	-63.270,00	-50.344,17
Udgifter, øvrig drift	-65.450,06	0,00	11.340,09
6 Administration og fællesudgifter	-204.739,64	-272.556,00	-206.407,70
Indtægter	0,00	0,00	43,50
Udgifter, løn	-117.407,35	-112.147,00	-76.601,80
Udgifter, øvrig drift	-87.332,29	-160.409,00	-129.849,40
7 Finansielle poster	-20.749,11	766,00	-52.637,70
Indtægter	1.170,65	766,00	-3.130,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	-42.307,87
Udgifter, øvrig drift	-21.919,76	0,00	-7.199,00
A Resultat af drift	80.318,58	0,00	-69.701,53

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	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	-20.985,74
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-20.985,74
C Resultatopgørelse	80.318,58	0,00	-90.687,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-153.241,29	0,00	-153.241,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-138.296,14	-88.421,38	-226.717,52
741151 Frie midler - Torsdagsklub	-11.700,52	3.455,20	-8.245,32
741153 Frie midler - Mandeklub	-20.665,44	4.647,60	-16.017,84
742010 Årsafslutningskonto	-80.318,58	80.318,58	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.656.099,56	2.601.808,56
5.631,21	1.001,46
36.517,18	38.178,48
153.241,29	153.241,29
2.460.709,88	2.409.387,33
0,00	0,00
526.126,59	509.044,95
526.126,59	509.044,95
3.182.226,15	3.110.853,51

-523.903,39	-604.221,97
-153.241,29	-153.241,29
-200.000,00	-200.000,00
-138.296,14	-226.717,52
-32.365,96	-24.263,16
-2.460.709,88	-2.409.387,33
-2.460.709,88	-2.409.387,33
0,00	0,00
-197.612,88	-97.244,21
-72.305,56	-22.120,92
-84.197,43	-39.489,66
-41.109,89	-35.633,63
-3.182.226,15	-3.110.853,51

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
2.018.199,96	2.018.200,00	1.790.100,00	2.018.199,96	0,00	0,00
0,00	0,00	64.360,87	0,00	0,00	0,00
2.018.199,96	2.018.200,00	1.854.460,87	2.018.199,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-109.693,97	-384.873,00	-370.584,08	0,00	-50.721,75	-58.972,22
12.428,36	-17.000,00	-133.900,55	0,00	0,00	12.428,36
-170.617,75	-168.718,00	-262.854,31	0,00	-135.257,92	-35.359,83
-267.883,36	-570.591,00	-767.338,94	0,00	-185.979,67	-81.903,69

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 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
-306.030,04	-343.966,00	-361.660,58	126,00	-257.473,06	-48.682,98
-397,00	0,00	-149,85	0,00	0,00	-397,00
0,00	0,00	-42.500,00	0,00	0,00	0,00
-87.441,26	-41.100,00	-42.240,41	0,00	0,00	-87.441,26
-27.447,79	-40.000,00	-25.165,89	0,00	-24.000,00	-3.447,79
-43.161,21	-68.400,00	-44.860,28	22.216,80	-31.623,32	-33.754,69
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-465.977,30	-494.966,00	-518.077,01	22.342,80	-313.096,38	-175.223,72

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-850.311,18	-606.494,00	-447.746,31	347.483,47	-608.368,77	-589.425,88
-12.048,98	-11.089,00	-1.614,48	10.595,75	-16.907,22	-5.737,51
-862.360,16	-617.583,00	-449.360,79	358.079,22	-625.275,99	-595.163,39

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-51.359,31	-63.270,00	-49.402,76	0,00	-50.721,75	-637,56
-64.812,50	0,00	119.062,50	0,00	0,00	-64.812,50
-116.171,81	-63.270,00	69.659,74	0,00	-50.721,75	-65.450,06

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-22.411,02	-48.304,00	-30.757,93	0,00	0,00	-22.411,02
-55.434,48	-64.400,00	-69.924,14	0,00	-21.563,10	-33.871,38
-110.689,77	-123.147,00	-71.707,76	0,00	-95.844,25	-14.845,52
0,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-13.300,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.630,00	0,00	0,00	0,00
-16.204,37	-16.205,00	-18.087,87	0,00	0,00	-16.204,37
-204.739,64	-272.556,00	-206.407,70	0,00	-117.407,35	-87.332,29

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.513,95	0,00	0,00	0,00
404,43	0,00	0,00	404,43	0,00	0,00
766,22	766,00	383,12	766,22	0,00	0,00
-21.919,76	0,00	-7.199,00	0,00	0,00	-21.919,76
0,00	0,00	-42.307,87	0,00	0,00	0,00
-20.749,11	766,00	-52.637,70	1.170,65	0,00	-21.919,76

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-20.985,74	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-20.985,74	0,00	0,00	0,00

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		
6 D Elbæk	890	680.000	288.400		Ubebygget landbrug
11 C Søvind	11256	3.550.000	1.165.700		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		4.230.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Regnskab 2023
Gangsted-Søvind Menighedspleje

Saldo 01-01-2023 40.683,13

Indtægter
renteindtægt bank 21,68
Donationer:
Privat giver 4.000,00

Indtægter i alt 4.021,68

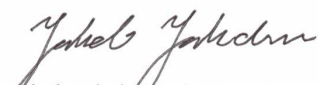
Udgifter
Julehjælp 8.750,00
Depotgebyr 235,00

Udgifter i alt 8.985,00

Årets resultat - 4.963,32

Saldo 31-12-2023 35.719,81

Dato 11/1 2024


Jakob Jakobsen, formand

Dato 11/1 - 24


Troels Bering, administrator for menighedsplejen