

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hornstrup Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7896

CVR-nr. 20162015

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 2022 for Hornstrup 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Hornstrup kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2022 viser et mindre forbrug på kr. 14.387,69 end forventet af budget.

## Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

### Formål 1: Fælles indtægter

Ingen bemærkninger

### Formål 2: Kirkebygninger og sognegård

Menighedsrådet har i 2022 været belastet af de tårnhøje priser på gas. Der er en stor overskridelse på varmekonsum i sognegården. Endvidere er der brugt penge på konsulentbistand til skitetegning af en kommende sognegård. Et tyveri af kobbertagrender kostede en dyr selvrisko på kr. 15.000,-

### Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Der er forbrugt midler til køb af 80 stk salmebøger bevilget af Liv & Vækstpuljen i 2022.

### Formål 4: Kirkegård

Der er indkøbt digitalt kirkegårdssystem ved Brandsoft. Menighedsrådet har foreløbig kunnet afholde udgiften indenfor eget driftsbudget.

## Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 245.606,00 som er bevilget afdrag til Stiftslån. Restgælden på stiftslånet udgør ved udgangen af regnskabsåret kr. 1.237.492,02

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise momsprocent i 2022 er udregnet til 16 %

## Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Danske Bank

## Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Drift af Hornstrup kirkegård	Hedensted-St. Dalby menighedsråd	Hedensted-St. Dalby menighedsråd	Kirkegårdsleder for Hedensted-St. Dalby

Dato 23. februar 2023

Udarbejdet af

Trine Ellemann, regnskabsfører

## 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.148.217,00</b>	<b>1.148.217,00</b>	<b>1.149.105,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.133.829,31</b>	<b>-1.148.217,00</b>	<b>-1.279.199,38</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-320.220,99</b>	<b>-296.778,00</b>	<b>-430.311,46</b>
Indtægter	2.500,00	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-81.377,83	-86.403,00	-76.601,67
Udgifter, øvrig drift	-241.343,16	-211.375,00	-353.709,79
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-356.144,81</b>	<b>-377.995,00</b>	<b>-357.400,82</b>
Indtægter	25.221,50	10.810,00	3.315,00
Udgifter, løn	-292.571,79	-289.573,00	-266.881,28
Udgifter, øvrig drift	-88.794,52	-99.232,00	-93.834,54
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-317.552,84</b>	<b>-312.579,00</b>	<b>-291.631,65</b>
Indtægter	120.698,97	116.493,00	109.919,87
Udgifter, løn	-327.975,48	-317.730,00	-324.267,74
Udgifter, øvrig drift	-110.276,33	-111.342,00	-77.283,78
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>35.221,73</b>	<b>23.883,00</b>	<b>12.101,21</b>
Indtægter	58.566,42	66.131,00	69.467,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.344,69	-42.248,00	-57.365,79
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-156.528,28</b>	<b>-167.497,00</b>	<b>-126.169,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.105,01	-63.236,00	-53.984,58
Udgifter, øvrig drift	-92.423,27	-104.261,00	-72.184,97
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-18.604,12</b>	<b>-17.251,00</b>	<b>-85.787,11</b>
Indtægter	965,84	966,00	1.931,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	-57.803,18
Udgifter, øvrig drift	-19.569,96	-18.217,00	-29.915,61
<b>A Resultat af drift</b>	<b>14.387,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-130.094,38</b>

#### 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)	245.606,00	245.606,00	432.071,38
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-187.906,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>245.606,00</b>	<b>245.606,00</b>	<b>244.165,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>259.993,69</b>	<b>245.606,00</b>	<b>114.070,62</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-193.166,40	0,00	-193.166,40
721150 Langfristet gæld	1.483.098,02	-245.606,00	1.237.492,02
741110 Menighedsrådets frie midler	-199.854,98	-29.887,69	-229.742,67
741150 Frie midler - Liv og vækst KOR	-15.500,00	15.500,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-259.993,69	259.993,69	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.312.561,72	1.309.036,19
6.393,56	14.463,74
14.627,30	12.257,90
193.166,40	193.166,40
1.098.374,46	1.089.148,15
0,00	0,00
271.195,38	275.008,24
271.195,38	275.008,24
<b>1.583.757,10</b>	<b>1.584.044,43</b>

1.074.576,64	814.582,95
-193.166,40	-193.166,40
1.483.098,02	1.237.492,02
-199.854,98	-229.742,67
-15.500,00	0,00
-1.098.374,46	-1.089.148,15
-1.098.374,46	-1.089.148,15
-1.483.098,02	-1.237.492,02
-1.483.098,02	-1.237.492,02
-76.861,26	-71.987,21
0,00	-38.377,09
-67.389,81	-18.771,81
-9.471,45	-14.838,31
<b>-1.583.757,10</b>	<b>-1.584.044,43</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.148.217,00	1.148.217,00	1.149.105,00	1.148.217,00	0,00	0,00
<b>1.148.217,00</b>	<b>1.148.217,00</b>	<b>1.149.105,00</b>	<b>1.148.217,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-111.888,99	-129.438,00	-279.178,51	0,00	-28.897,09	-82.991,90
-17.123,75	-17.000,00	-14.440,71	0,00	0,00	-17.123,75
-191.208,25	-150.340,00	-136.627,26	2.500,00	-52.480,74	-141.227,51
0,00	0,00	-64,98	0,00	0,00	0,00
<b>-320.220,99</b>	<b>-296.778,00</b>	<b>-430.311,46</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-81.377,83</b>	<b>-241.343,16</b>

#### 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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-278.173,48	-283.171,00	-316.995,83	13.485,00	-260.146,79	-31.511,69
-3.654,00	-9.082,00	-3.372,25	300,00	0,00	-3.954,00
-10.020,00	-13.350,00	-1.827,22	4.575,00	-800,00	-13.795,00
-24.721,25	-33.300,00	-25.544,75	0,00	0,00	-24.721,25
-14.740,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-4.740,00
-14.625,23	-27.752,00	-1.238,67	275,00	-13.500,00	-1.400,23
-9.710,85	-10.840,00	-7.922,10	6.586,50	-8.125,00	-8.172,35
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-356.144,81</b>	<b>-377.995,00</b>	<b>-357.400,82</b>	<b>25.221,50</b>	<b>-292.571,79</b>	<b>-88.794,52</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-306.725,44	-305.166,00	-283.987,89	116.398,72	-317.139,08	-105.985,08
-10.827,40	-7.413,00	-7.643,76	4.300,25	-10.836,40	-4.291,25
<b>-317.552,84</b>	<b>-312.579,00</b>	<b>-291.631,65</b>	<b>120.698,97</b>	<b>-327.975,48</b>	<b>-110.276,33</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
39.094,05	25.143,00	13.361,04	58.566,42	0,00	-19.472,37
-3.872,32	-1.260,00	-1.259,83	0,00	0,00	-3.872,32
<b>35.221,73</b>	<b>23.883,00</b>	<b>12.101,21</b>	<b>58.566,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.344,69</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.363,69	-37.915,00	-22.025,02	0,00	0,00	-36.363,69
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-27.262,39	-46.837,00	-27.216,51	0,00	-12.123,01	-15.139,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-11.889,75	-14.500,00	-12.827,75	0,00	-485,00	-11.404,75
63 Bygning	-10.644,54	-500,00	-3.850,00	0,00	-1.047,50	-9.597,04
64 Økonomi	-46.837,85	-39.849,00	-46.844,26	0,00	-40.493,48	-6.344,37
65 Personregistrering - civil	0,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.956,02	-6.600,00	-600,00	0,00	-9.956,02	0,00
67 Efteruddannelse	-325,00	-5.000,00	-3.026,01	0,00	0,00	-325,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.552,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.552,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.696,29	-9.696,00	-9.780,00	0,00	0,00	-9.696,29
<b>I alt</b>	<b>-156.528,28</b>	<b>-167.497,00</b>	<b>-126.169,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.105,01</b>	<b>-92.423,27</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-14.216,96	-14.217,00	-25.009,54	0,00	0,00	-14.216,96
72 Øvrige renteudgifter	-157,35	-4.000,00	-3.317,93	0,00	0,00	-157,35
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.174,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.174,46
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	965,84	966,00	1.931,68	965,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.021,19	0,00	-1.588,14	0,00	0,00	-2.021,19
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-57.803,18	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-18.604,12</b>	<b>-17.251,00</b>	<b>-85.787,11</b>	<b>965,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.569,96</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-187.906,38	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	245.606,00	245.606,00	432.071,38	245.606,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>245.606,00</b>	<b>245.606,00</b>	<b>244.165,00</b>	<b>245.606,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
7, Kirkeby by, Hornstrup	29819	510.000	170.800		Ubebygget landbrugsareal
1A, Kirkeby by, Hornstrup	6982	5.600.000	636.700		Beboelse og forr. m. 1. lejlig
Ejendomsværdi i alt		6.110.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Kollekt indsamlet i Hornstrup kirke 2022

06-mar	Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine	550,00
18-sep	Høstindsamling, Kirkens Korshær	3.409,00

## Julehjælp indsamlet i Hornstrup pastorat 2022

Ovf. fra 2021	Indsamlet i 2021, ej brugt	330,00
dec-22	Indsamlet i Hornstrup kirke	1.203,00
dec-22	Indsamlet i Hornstrup/Grejs pastorat	444,50
	I alt indsamlet til brug for julehjælp	<u>1.977,50</u>
	Udbetalt julehjælp i sognet	- 1.977,50

### **Biregnskab vedr. Liv & Vækst-puljen, kor**

Årstal	tekst	beløb kr
2018	Bevilling fra provstiets Liv & Vækst pulje	50.000,00
2018	Udgift til sognekor	- 4.000,00
2019	Udgift til sognekor og organist	- 8.000,00
2020	Udgift til sognekor	- 5.500,00
2021	Provstigodkendt køb af piano	- 17.000,00
2022	Udgift til sognekor (2021 og 2022)	- 14.740,00
	Uforbrugt saldo pr. 31/12-2022	760,00

### **Biregnskab vedr. Liv & Vækst-puljen, salmebøger**

2022	Bevilling fra provstiet Liv & Vækstpulje 2022	13.200,00
2022	Udgift, køb af 80 stk 100 SALMER	- 11.645,00
	Uforbrugt saldo pr. 31/12-2022	1.555,00