

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hårby Sogns Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7819

CVR-nr. 54817517

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 Hårby 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Haarby menighedsråd er kommet økonomisk fornuftigt igennem 2023. De frie midler er øget til en størrelse, som giver lidt råderum. Der er indkøbt ny traktor til kirkegården. Den er finansieret af 5% midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Haarby menighedsråd samarbejder ikke økonomisk med andre 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 | 1.951.244,96 | 1.750.000,00 | 1.575.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.785.238,82 | -1.750.000,00 | -1.681.468,27 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -357.691,09 | -339.100,00 | -348.967,10 |
| Indtægter | 7.346,01 | 8.600,00 | 5.212,25 |
| Udgifter, løn | -99.642,24 | -99.400,00 | -100.014,55 |
| Udgifter, øvrig drift | -265.394,86 | -248.300,00 | -254.164,80 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -792.818,89 | -803.431,00 | -887.671,97 |
| Indtægter | 19.782,06 | 0,00 | 11.112,53 |
| Udgifter, løn | -630.816,26 | -609.031,00 | -686.420,24 |
| Udgifter, øvrig drift | -181.784,69 | -194.400,00 | -212.364,26 |
| 4 Kirkegård | -379.727,91 | -350.652,00 | -199.474,31 |
| Indtægter | 558.546,51 | 529.083,00 | 611.589,71 |
| Udgifter, løn | -645.875,51 | -714.935,00 | -691.052,09 |
| Udgifter, øvrig drift | -292.398,91 | -164.800,00 | -120.011,93 |
| 5 Præstebolig mv. | -38.350,03 | -40.307,00 | -33.741,36 |
| Indtægter | 113.858,35 | 112.000,00 | 111.908,84 |
| Udgifter, løn | -38.137,34 | -36.907,00 | -38.615,44 |
| Udgifter, øvrig drift | -114.071,04 | -115.400,00 | -107.034,76 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -212.009,75 | -217.510,00 | -210.881,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -97.262,38 | -97.410,00 | -84.537,82 |
| Udgifter, øvrig drift | -114.747,37 | -120.100,00 | -126.343,18 |
| 7 Finansielle poster | -4.641,15 | 1.000,00 | -732,53 |
| Indtægter | 664,32 | 1.000,00 | -732,53 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -5.305,47 | 0,00 | 0,00 |
| A Resultat af drift | 166.006,14 | 0,00 | -106.468,27 |

ANLÆGSBEVILLINGER

| | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 96.000,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 431.125,00 | 0,00 | 118.097,50 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -281.241,50 | 0,00 | -82.283,13 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -25.656,55 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -150.000,00 | 0,00 | -98.097,50 |
| B Resultat af anlæg | -25.773,05 | 0,00 | 33.716,87 |
| C Resultatopgørelse | 140.233,09 | 0,00 | -72.751,40 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -226.526,32 | 0,00 | -226.526,32 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -120.000,00 | 0,00 | -120.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -1.232,03 | -190.399,09 | -191.631,12 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -50.166,00 | 50.166,00 | 0,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -140.233,09 | 140.233,09 | 0,00 |

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

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 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**

| | |
|---------------|---|
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 3.056.683,06 | 3.038.932,45 |
| 51.248,60 | 45.978,21 |
| 226.526,32 | 226.526,32 |
| 2.778.908,14 | 2.766.427,92 |
| 0,00 | 0,00 |
| 167.462,75 | 285.749,86 |
| 145.666,37 | 235.942,90 |
| 21.796,38 | 49.806,96 |
| 3.224.145,81 | 3.324.682,31 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -397.924,35 | -538.157,44 |
| -226.526,32 | -226.526,32 |
| -120.000,00 | -120.000,00 |
| -1.232,03 | -191.631,12 |
| -50.166,00 | 0,00 |
| -2.778.908,14 | -2.766.427,92 |
| -2.778.908,14 | -2.766.427,92 |
| 0,00 | 0,00 |
| -47.313,32 | -20.096,95 |
| 25.897,64 | 19.699,67 |
| -73.210,96 | -39.796,62 |
| -3.224.145,81 | -3.324.682,31 |

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 |
| 1.749.999,96 | 1.750.000,00 | 1.575.000,00 | 1.749.999,96 | 0,00 | 0,00 |
| 201.245,00 | 0,00 | 0,00 | 201.245,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.951.244,96 | 1.750.000,00 | 1.575.000,00 | 1.951.244,96 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -189.125,74 | -184.914,00 | -177.041,16 | 0,00 | -53.706,56 | -135.419,18 |
| -53.561,55 | -32.300,00 | -29.416,90 | 0,00 | 0,00 | -53.561,55 |
| -79.629,85 | -67.486,00 | -118.137,53 | 7.346,01 | -45.935,68 | -41.040,18 |
| -22.895,04 | -43.600,00 | -24.162,76 | 0,00 | 0,00 | -22.895,04 |
| -12.478,91 | -10.800,00 | -208,75 | 0,00 | 0,00 | -12.478,91 |
| -357.691,09 | -339.100,00 | -348.967,10 | 7.346,01 | -99.642,24 | -265.394,86 |

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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 |
| -644.588,20 | -551.306,00 | -710.507,47 | 0,00 | -612.316,26 | -32.271,94 |
| -24.104,25 | -35.500,00 | -15.642,15 | 0,00 | 0,00 | -24.104,25 |
| -13.490,15 | -5.000,00 | -5.580,00 | 0,00 | 0,00 | -13.490,15 |
| -54.466,35 | -54.300,00 | -50.260,09 | 0,00 | 0,00 | -54.466,35 |
| 0,00 | -46.662,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -49.509,99 | -99.163,00 | -71.230,39 | 19.782,06 | -18.500,00 | -50.792,05 |
| -5.159,95 | -10.000,00 | -32.951,87 | 0,00 | 0,00 | -5.159,95 |
| -1.500,00 | -1.500,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| -792.818,89 | -803.431,00 | -887.671,97 | 19.782,06 | -630.816,26 | -181.784,69 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -350.990,13 | -299.694,00 | -161.547,05 | 516.004,51 | -580.512,74 | -286.481,90 |
| -28.737,78 | -50.958,00 | -37.927,26 | 42.542,00 | -65.362,77 | -5.917,01 |
| -379.727,91 | -350.652,00 | -199.474,31 | 558.546,51 | -645.875,51 | -292.398,91 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -38.350,03 | -40.307,00 | -28.116,36 | 113.858,35 | -38.137,34 | -114.071,04 |
| 0,00 | 0,00 | -5.625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -38.350,03 | -40.307,00 | -33.741,36 | 113.858,35 | -38.137,34 | -114.071,04 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -29.799,29 | -32.600,00 | -37.040,66 | 0,00 | 0,00 | -29.799,29 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -32.783,43 | -36.900,00 | -31.436,65 | 0,00 | -12.563,10 | -20.220,33 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -22.106,74 | -30.200,00 | -20.050,48 | 0,00 | -7.000,00 | -15.106,74 |
| 63 Bygning | -6.018,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.018,40 |
| 64 Økonomi | -91.232,59 | -87.810,00 | -89.088,50 | 0,00 | -77.699,28 | -13.533,31 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -30.069,30 | -30.000,00 | -33.264,71 | 0,00 | 0,00 | -30.069,30 |
| I alt | -212.009,75 | -217.510,00 | -210.881,00 | 0,00 | -97.262,38 | -114.747,37 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | 103,23 | 0,00 | -1.664,28 | 104,00 | 0,00 | -0,77 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 560,32 | 1.000,00 | 931,75 | 560,32 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -5.304,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.304,70 |
| I alt | -4.641,15 | 1.000,00 | -732,53 | 664,32 | 0,00 | -5.305,47 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -281.241,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -281.241,50 |
| 81 Sognegård | 0,00 | 0,00 | -82.283,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Kirkegård | -25.656,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.656,55 |
| 85 Præsteboliger | -150.000,00 | 0,00 | -98.097,50 | 0,00 | 0,00 | -150.000,00 |
| 91 Salg af anlæg m.v. | 0,00 | 0,00 | 96.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 431.125,00 | 0,00 | 118.097,50 | 431.125,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -25.773,05 | 0,00 | 33.716,87 | 431.125,00 | 0,00 | -456.898,05 |

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 | | |
| Haarby by, Haarby 25a m | 11061 | 2.500.000 | 781.600 | | Præstegård |
| Haarby by, Haarby 22m | 651 | 400.000 | 173.400 | | Graverhus |
| Haarbt by Haarby 22Z | 248 | | 226.000 | | Sognehus 2023 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.900.000 | | | |

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2020

Haarby 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

| Projekt | Videreførte anlægsmidler fra tidl. år (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2023 | plus = | | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2023 | Regnskab for 2023 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -) |
|------------------------------|---|---------------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer | hentagne lån minus = betalte afdrag | | | | | | | | |
| Kalkning af kirke | | 281.125 | | | | | | | 0 | 281.242 | | 0 |
| Hækplæner m.m. til kirkegård | -50.166 | | | | | 24.509 | | | 281.125 | -25.667 | | 0 |
| Købt ny traktor i kirkegård | | | | | 201.245 | | | | -25.667 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 201.245 | 201.245 | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Bevillinger i alt (netto) | -50.166 | 281.125 | 0 | 0 | 201.245 | 24.509 | 0 | 0 | 456.713 | 456.830 | | -117 |
| | Note 1 | Note 2 | Note 3 | Note 4 | Note 5 | Note 6 | Note 7 | Note 8 | Note 9 | Note 10 | Note 11 | Note 12 |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane