

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Hornstrup kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2023 viser et driftsoverskud på kr. 110.083,13

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene

Formål 2: Kirkebygninger og sognegård

Forøgelse af lønudgift skyldes flere timer til kirketjener, som førhen har udført arbejdet som frivilligt arbejde. Der er nu et mere reelt billede af forbrugte timer.

Overskud på øvrige udgifter skyldes primært en overbudgettering på gas og el. Med tilbageblik på de tårnhøje udgifter i 2022, valgte menighedsrådet at budgettere højt. Men priserne er faldet og stabiliseret.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Overskud på øvrige udgifter er bl.a. fordi, menighedsrådet har valgt at udgive 3 sogneblade i stedet for 4. En lille overbudgettering på aktiviteter.

Formål 4: Kirkegård

Pr. 1. januar indgik menighedsrådet i samarbejde omkring fælles drift af kirkegård med Hedensted-St.Dalby kirkegårde. Vi havde på forhånd ikke overblik over hvor mange timer der skulle bruges og der har helt sikkert været "begynder"-udgifter. Lønæssigt kommer vi ud med en overskridelse i forhold til budget.

På øvrige udgifter har vi haft omkostninger til etablering af digitalt kirkegårdssystem. Det har kostet ca. 50.000,- i konsulentudgifter og arbejdet er udført af kirkegårdsleder ved Hedensted kirkegård.

Formål 5: Præstebolig, forpagtning mv

Der har ikke været det store vedligehold i præstegården i 2023.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Årsag til overskridelse på lønudgifter skyldes bl.a. en faktura for fælles kordegn fra 2022, som først ankom da menighedsrådet havde afleveret deres årsregnskab. Endvidere flere timer end budgettet til kordegn samt en lønforhøjelse.

Formål 7: Finansielle poster

Menighedsrådet betaler ikke længere negative renter, som vi har haft på budget.

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 245.606,00, som er bevilget til afdrag på stiftslån.

Endvidere har menighedsrådet sat gang i projekt omkring etablering af nyt sognehus i Hornstrup. Hertil har vi konsulteret arkitekt, som bistår med tegning af sognehus og håndtering af hele processen omkring byggesagen. Provstiudvalget har givet tilladelse til at finansiere opstart af konsulentbistand med menighedsrådets frie midler.

Der er ingen afsluttede anlæg og derfor ikke tilknyttet biregnskaber i årsregnskabet for 2023.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2023 er udregnet til 15 %.

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Danske Bank

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejdets deltagere	Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Drift af Hornstrup kirkegård	Hedensted-St. Dalby menighedsråd og Hornstrup menighedsråd	Hedensted-St. Dalby menighedsråd	Kirkegårdsleder for Hedensted kirkegård
Fælles organist	Grejs menighedsråd og Hornstrup menighedsråd	Grejs menighedsråd	Kontaktperson for Grejs kirke
Samarbejde omkring fælles kordegn	Nørremarks Sogn og Hornstrup Sogn	Nørremarks Sogn	

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.224.751,00	1.224.761,00	1.148.217,00
Øvrig drift i alt	-1.114.667,87	-1.224.761,00	-1.133.829,31
2 Kirkebygning og sognegård	-255.354,65	-339.997,00	-320.220,99
Indtægter	500,00	1.000,00	2.500,00
Udgifter, løn	-80.590,84	-48.850,00	-81.377,83
Udgifter, øvrig drift	-175.263,81	-292.147,00	-241.343,16
3 Kirkelige aktiviteter	-347.044,96	-408.737,00	-356.144,81
Indtægter	7.992,40	7.000,00	25.221,50
Udgifter, løn	-285.775,70	-307.187,00	-292.571,79
Udgifter, øvrig drift	-69.261,66	-108.550,00	-88.794,52
4 Kirkegård	-366.859,15	-316.719,00	-317.552,84
Indtægter	129.098,30	111.449,00	120.698,97
Udgifter, løn	-349.708,62	-318.468,00	-327.975,48
Udgifter, øvrig drift	-146.248,83	-109.700,00	-110.276,33
5 Præstebolig mv.	41.940,98	22.090,00	35.221,73
Indtægter	60.353,64	69.365,00	58.566,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.412,66	-47.275,00	-23.344,69
6 Administration og fællesudgifter	-175.532,07	-168.103,00	-156.528,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.564,08	-76.913,00	-64.105,01
Udgifter, øvrig drift	-87.967,99	-91.190,00	-92.423,27
7 Finansielle poster	-11.818,02	-13.295,00	-18.604,12
Indtægter	965,84	966,00	965,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.783,86	-14.261,00	-19.569,96
A Resultat af drift	110.083,13	0,00	14.387,69

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)	245.616,00	245.606,00	245.606,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-235.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	10.616,00	245.606,00	245.606,00
C Resultatopgørelse	120.699,13	245.606,00	259.993,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-193.166,40	0,00	-193.166,40
721150 Langfristet gæld	1.237.492,02	-245.606,00	991.886,02
741110 Menighedsrådets frie midler	-229.742,67	124.906,87	-104.835,80
742010 Årsafslutningskonto	-120.699,13	120.699,13	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

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.309.036,19	1.282.638,32
14.463,74	-893,34
12.257,90	0,15
193.166,40	193.166,40
1.089.148,15	1.090.365,11
0,00	0,00
275.008,24	326.105,46
275.008,24	326.105,46
1.584.044,43	1.608.743,78

814.582,95	693.883,82
-193.166,40	-193.166,40
1.237.492,02	991.886,02
-229.742,67	-104.835,80
-1.089.148,15	-1.090.365,11
-1.089.148,15	-1.090.365,11
-1.237.492,02	-991.886,02
-1.237.492,02	-991.886,02
-71.987,21	-220.376,47
-38.377,09	-165.285,87
-18.771,81	-41.519,50
-14.838,31	-13.571,10
-1.584.044,43	-1.608.743,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.224.751,00	1.224.761,00	1.148.217,00	1.224.751,00	0,00	0,00
1.224.751,00	1.224.761,00	1.148.217,00	1.224.751,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.170,98	-173.314,00	-111.888,99	0,00	-28.664,01	-75.506,97
-45.153,73	-17.500,00	-17.123,75	0,00	0,00	-45.153,73
-100.940,44	-149.183,00	-191.208,25	500,00	-51.926,83	-49.513,61
-5.089,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.089,50
-255.354,65	-339.997,00	-320.220,99	500,00	-80.590,84	-175.263,81

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
-289.955,46	-293.701,00	-278.173,48	0,00	-264.410,70	-25.544,76
-1.176,15	-11.388,00	-3.654,00	1.440,00	0,00	-2.616,15
-7.317,48	-20.000,00	-10.020,00	4.132,40	-750,00	-10.699,88
-17.908,75	-37.550,00	-24.721,25	0,00	0,00	-17.908,75
-5.981,75	0,00	-14.740,00	0,00	-5.000,00	-981,75
-15.733,19	-31.098,00	-14.625,23	208,00	-12.375,00	-3.566,19
-8.472,18	-14.500,00	-9.710,85	2.212,00	-3.240,00	-7.444,18
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-347.044,96	-408.737,00	-356.144,81	7.992,40	-285.775,70	-69.261,66

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
-370.916,88	-316.719,00	-306.725,44	115.840,57	-343.708,62	-143.048,83
4.057,73	0,00	-10.827,40	13.257,73	-6.000,00	-3.200,00
-366.859,15	-316.719,00	-317.552,84	129.098,30	-349.708,62	-146.248,83

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
43.208,86	23.365,00	39.094,05	60.353,64	0,00	-17.144,78
-1.267,88	-1.275,00	-3.872,32	0,00	0,00	-1.267,88
41.940,98	22.090,00	35.221,73	60.353,64	0,00	-18.412,66

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-41.299,33	-34.400,00	-36.363,69	0,00	0,00	-41.299,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-35.704,31	-35.800,00	-27.262,39	0,00	-21.788,00	-13.916,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-11.074,06	-19.740,00	-11.889,75	0,00	0,00	-11.074,06
63 Bygning	-3.950,00	-4.350,00	-10.644,54	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-40.867,60	-41.713,00	-46.837,85	0,00	-34.493,48	-6.374,12
65 Personregistrering - civil	-16.401,91	-8.250,00	0,00	0,00	-15.641,29	-760,62
66 Personregistrering - kirkelig	-15.641,31	-8.850,00	-9.956,02	0,00	-15.641,31	0,00
67 Efteruddannelse	-150,00	-5.000,00	-325,00	0,00	0,00	-150,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-1.804,00	0,00	-3.552,75	0,00	0,00	-1.804,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.639,55	-10.000,00	-9.696,29	0,00	0,00	-8.639,55
I alt	-175.532,07	-168.103,00	-156.528,28	0,00	-87.564,08	-87.967,99

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-11.760,90	-11.761,00	-14.216,96	0,00	0,00	-11.760,90
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-157,35	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-2.500,00	-3.174,46	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	965,84	966,00	965,84	965,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.022,96	0,00	-2.021,19	0,00	0,00	-1.022,96
I alt	-11.818,02	-13.295,00	-18.604,12	965,84	0,00	-12.783,86

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-235.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	245.616,00	245.606,00	245.606,00	245.616,00	0,00	0,00
I alt	10.616,00	245.606,00	245.606,00	245.616,00	0,00	-235.000,00

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		
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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstindsamling udbetalt til Kirkens Korshær	5.215,00
Julehjælp	378,00
Der er udbetalt kr. 225,- til julehjælp i 2023 og de restrende kr. 153,- vil blive overført til brug for julehjælp i 2024.	