

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hover Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7906

CVR-nr. 68067219

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 Hover 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.

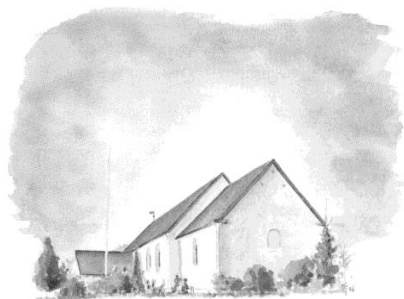
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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



Hover kirkekontor

Hover Kirkevej 76

7100 Vejle.

Tlf: 75 85 31 56

Mail: kih@km.dk

Hover, den 21. marts 2024

Marts 2024 – opsamling på Liv og Vækst i Hov er sogn.

1. projekt: Dyrk blomster, pluk buketter.

Restbeløb. 27.700 kr. (beskrevet i regnskabet 2022) er ikke anvendt til formålet i regnskabsåret 2023. Menighedsrådet ønsker at anvende beløbet til indkøb af stauder og andre blomster, som kan bruges til alterbuketter. Der foreligger et forslag om hvor på kirkegården, det kan være.

2. projekt: Undervisningsmaterialer til konfirmander med særlige behov.

I 2023 er der ikke indkøbt materialer. Restbeløbet er 2.590 kr.

3. projekt: Leg og salmer.

Restbeløb: 5.214 kr. (beskrevet i regnskabet 2022) Vi valgte at stoppe projektet på grund af manglende tilslutning.

I stedet ønsker vi at anvende det resterende beløb på at invitere børnehavergrupper i kirken til leg og salmer. Så foregår det i børnenes pasningstid. Vi tænker at opnå, at børnene får kendskab til deres kirke. Vi har ikke fået ideen ført ud i livet endnu, MEN det er vores plan i 2024. Så tak om vi må beholde restbeløbet til dette formål.

4. Projekt: Voksenkor.

Beløb: 52.000 kr over 3 år, bevilget til opstart i foråret 2023. Vores organist valgte at søge nye udfordringer og derfor blev aktiviteten ikke påbegyndt. Vi har valgt at tilbagebetale beløbet. Således at vores nye organist kan få indflydelse.

MENIGHEDSRÅDETS KOMMENTARER TIL REGNSKABET.

Årsregnskabet 2023 er afsluttet med et pænt overskud på driften 540.000 kr.

Heraf er modtaget i alt 276.750 kr. til energiforbedring. Dette beløb er opført under frie midler med bestemte formål. Forbedringerne er igangsat.

Vi har modtaget 52.000 kr. Fra Liv og Vækst til voksenkorsang i sognet. Den aktivitet er ikke kommet i gang - og kommer heller ikke i gang i indeværende år. Derfor har vi tilbagebetalt beløbet.

Det reelle overskud på driften udgør derfor 212.000 kr.

Vi havde overbudgetteret energiudgifterne i 2023. Derfor har der været god plads i økonomien til at indkøbe en ny bil samt trailer til kirkegården. Begge dele var tiltrængt. Vi har indkøbt gulvtæppe og akustikforbedring i Hover sognehus. Hover kirke er blevet kalket. På Grejsdal kirkegård er mange hække blevet skiftet.

Desuden er en del mangler, som blev noteret i synsrapporterne, nu blevet vedligeholdt.

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	4.230.695,00	4.230.695,00	4.036.446,00
Øvrig drift i alt	-3.690.780,02	-4.230.695,00	-4.025.804,06
2 Kirkebygning og sognegård	-542.732,99	-856.772,00	-874.762,54
Indtægter	278.850,00	0,00	3.700,00
Udgifter, løn	-235.030,64	-208.472,00	-200.090,64
Udgifter, øvrig drift	-586.552,35	-648.300,00	-678.371,90
3 Kirkelige aktiviteter	-1.378.841,93	-1.409.989,00	-1.405.589,96
Indtægter	80.761,72	0,00	10.959,67
Udgifter, løn	-1.142.088,53	-1.077.589,00	-1.085.091,18
Udgifter, øvrig drift	-317.515,12	-332.400,00	-331.458,45
4 Kirkegård	-986.841,07	-1.103.402,00	-951.403,60
Indtægter	568.701,75	461.047,00	479.380,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.555.542,82	-1.564.449,00	-1.430.784,40
5 Præstebolig mv.	-83.344,46	-140.500,00	-127.860,98
Indtægter	87.230,02	84.300,00	83.845,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-170.574,48	-224.800,00	-211.706,76
6 Administration og fællesudgifter	-686.563,14	-707.337,00	-657.267,30
Indtægter	3.459,53	0,00	0,00
Udgifter, løn	-450.650,21	-470.290,00	-444.633,47
Udgifter, øvrig drift	-239.372,46	-237.047,00	-212.633,83
7 Finansielle poster	-12.456,43	-12.695,00	-8.919,68
Indtægter	0,00	0,00	6.209,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.456,43	-12.695,00	-15.129,16
A Resultat af drift	539.914,98	0,00	10.641,94

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)	267.273,00	267.273,00	574.673,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-785.563,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	267.273,00	-518.290,00	574.673,00
C Resultatopgørelse	807.187,98	-518.290,00	585.314,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-23.860,20	0,00	-23.860,20
721150 Langfristet gæld	1.312.460,68	-267.272,72	1.045.187,96
741110 Menighedsrådets frie midler	-192.024,13	-208.165,26	-400.189,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-635.563,00	0,00	-635.563,00
741150 Frie midler - afsat maskinhus	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741151 Frie midler - dræn+hække Grejsdal	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Frie midler - Vinduer Hover sognehus	0,00	-228.000,00	-228.000,00
741153 Frie midler - loft i Grejsdal sognehus	-70.000,00	70.000,00	0,00
741154 Frie midler - Belysning Grejsdal kirke	0,00	-48.750,00	-48.750,00
741155 Frie midler - Renovering stendiger	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-807.187,98	807.187,98	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.964.275,80	4.874.852,28
3.712,50	6.077,00
494,83	5.787,87
23.860,20	23.860,20
4.936.208,27	4.839.127,21
0,00	0,00
1.440.979,89	2.155.467,92
944.015,43	154.348,91
496.340,46	2.000.830,01
624,00	289,00
6.405.255,69	7.030.320,20

-108.986,65	-916.174,63
-23.860,20	-23.860,20
1.312.460,68	1.045.187,96
-192.024,13	-400.189,39
-635.563,00	-635.563,00
-570.000,00	-901.750,00
-4.936.208,27	-4.839.127,21
-4.936.208,27	-4.839.127,21
-1.312.460,68	-1.045.187,96
-1.312.460,68	-1.045.187,96
-47.600,09	-229.830,40
-36.627,27	-199.059,80
-10.972,82	-30.770,60
-6.405.255,69	-7.030.320,20

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
4.230.695,00	4.230.695,00	3.930.696,00	4.230.695,00	0,00	0,00
0,00	0,00	105.750,00	0,00	0,00	0,00
4.230.695,00	4.230.695,00	4.036.446,00	4.230.695,00	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
-280.422,86	-437.808,00	-319.578,46	48.750,00	-86.468,04	-242.704,82
-48.785,25	-45.000,00	-34.743,52	0,00	0,00	-48.785,25
-166.049,44	-339.212,00	-490.483,13	230.100,00	-127.339,37	-268.810,07
-47.475,44	-34.752,00	-29.957,43	0,00	-21.223,23	-26.252,21
-542.732,99	-856.772,00	-874.762,54	278.850,00	-235.030,64	-586.552,35

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-704.702,22	-656.594,00	-700.392,92	12.596,00	-624.591,44	-92.706,78
-255.165,29	-254.332,00	-242.139,34	0,00	-161.695,40	-93.469,89
-8.601,43	-17.500,00	-8.745,10	0,00	0,00	-8.601,43
-146.243,73	-130.555,00	-141.612,05	0,00	-92.642,91	-53.600,82
-113.193,12	-151.035,00	-172.468,32	52.000,00	-143.299,03	-21.894,09
-46.221,99	-57.750,00	-47.553,81	4.698,92	-40.643,07	-10.277,84
-104.714,15	-142.223,00	-92.678,42	11.466,80	-79.216,68	-36.964,27
-1.378.841,93	-1.409.989,00	-1.405.589,96	80.761,72	-1.142.088,53	-317.515,12

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
-1.065.226,36	-1.128.402,00	-1.019.662,42	490.316,46	0,00	-1.555.542,82
78.385,29	25.000,00	68.258,82	78.385,29	0,00	0,00
-986.841,07	-1.103.402,00	-951.403,60	568.701,75	0,00	-1.555.542,82

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
-86.606,81	-138.800,00	-131.817,85	79.170,02	0,00	-165.776,83
3.262,35	-1.700,00	3.956,87	8.060,00	0,00	-4.797,65
-83.344,46	-140.500,00	-127.860,98	87.230,02	0,00	-170.574,48

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-42.674,55	-47.500,00	-47.980,18	3.459,53	0,00	-46.134,08
61 Menighedsrådet/provstiuvalg	-212.505,59	-234.220,00	-176.180,17	0,00	-133.144,81	-79.360,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-148.904,55	-118.653,00	-140.038,82	0,00	-115.553,29	-33.351,26
63 Bygning	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
64 Økonomi	-109.714,84	-114.897,00	-107.146,43	0,00	-109.355,58	-359,26
65 Personregistrering - civil	-43.586,21	-43.775,00	-43.931,28	0,00	-43.442,51	-143,70
66 Personregistrering - kirkelig	-31.268,99	-42.745,00	-30.644,92	0,00	-31.154,02	-114,97
67 Efteruddannelse	-22.198,64	-30.000,00	-21.057,50	0,00	0,00	-22.198,64
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalg	-163,10	0,00	-8.622,56	0,00	0,00	-163,10
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-57.546,67	-57.547,00	-63.665,44	0,00	0,00	-57.546,67
I alt	-686.563,14	-707.337,00	-657.267,30	3.459,53	-450.650,21	-239.372,46

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-12.456,43	-12.695,00	-15.129,16	0,00	0,00	-12.456,43
76 Momsregulering	0,00	0,00	6.209,48	0,00	0,00	0,00
I alt	-12.456,43	-12.695,00	-8.919,68	0,00	0,00	-12.456,43

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-785.563,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	267.273,00	267.273,00	574.673,00	267.273,00	0,00	0,00
I alt	267.273,00	-518.290,00	574.673,00	267.273,00	0,00	0,00

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		
5q Hover By, Hover	5884	2.850.000	221.000		Sognehus/præstegaard
22 Jennum By, Skibet	17333	330.000	111.300		Landbrugsjord
6A Lerbæk Hgd, Hover	14877	70.000	70.000		Landbrugsjord
2Bi Uhre by, Hover	9570	110.000	29.300		skov
9bs Hover By	1998	850.000	825.400		jordstykke i Grejsdal
13AE Hover By	19956	0	0		kirke og kirkegård Grejsdal
7 Lerbæk Hgd. Hover	3382	0	0		kirke og kirkegård Hover
1o, 1m Lerbæk Hvg	11370	0	0		Kirkegård, jord, skov Hover
Ejendomsværdi i alt		4.210.000			

**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
Bibelselskabet	120,00
Folkekirkenes nødhjælp	750,00
Danmission	1.631,30
Kirkens korshær	1.708,00
Børnesagens fællesråd	2.246,00
Menighedsplejen	700,00