

ÅRSREGNSKAB 2023

for Harte Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 7933

CVR-nr. 16081116

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Harte 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:

Regnskabet er taget til efterretning, differencen skyldes øget lønudgift, samt inflationen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Aller, Almind-Viuf, Bramdrup, Dalby, Eltang-Sdr. Vilstrup, Hjarup, Kristkirken, Nr. Bjert, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, Seest, Simon Peter, Stepping-Frørup, Vejstrup-Hejls-Taps, Vonsild og Ødis.

Regnskabet for samarbejdet findes i Sankt Nicolai kirkes regnskab.

Menighedsrådet samarbejder med Bramdrup Sogn om kordegne-hjælp, regnskabet er hos Bramdrup 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.

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	2.113.064,96	2.113.065,00	2.069.015,00
Øvrig drift i alt	-2.248.339,78	-2.113.066,00	-2.062.666,50
2 Kirkebygning og sognegård	-550.445,67	-489.599,00	-546.561,30
Indtægter	13.300,00	20.287,00	14.008,79
Udgifter, løn	-74.863,71	-28.766,00	-81.996,04
Udgifter, øvrig drift	-488.881,96	-481.120,00	-478.574,05
3 Kirkelige aktiviteter	-885.664,85	-956.331,00	-784.206,64
Indtægter	10.658,40	1.020,00	7.416,00
Udgifter, løn	-813.827,20	-812.363,00	-673.156,40
Udgifter, øvrig drift	-82.496,05	-144.988,00	-118.466,24
4 Kirkegård	-284.323,96	-256.320,00	-258.994,55
Indtægter	212.954,48	188.238,00	214.965,59
Udgifter, løn	-325.930,03	-316.950,00	-306.196,21
Udgifter, øvrig drift	-171.348,41	-127.608,00	-167.763,93
5 Præstebolig mv.	-24.925,76	-2.569,00	-23.892,04
Indtægter	144.492,66	138.515,00	143.591,58
Udgifter, løn	-126.598,86	-103.239,00	-88.738,19
Udgifter, øvrig drift	-42.819,56	-37.845,00	-78.745,43
6 Administration og fællesudgifter	-499.786,80	-392.926,00	-421.703,13
Indtægter	0,00	0,00	14.248,86
Udgifter, løn	-39.000,00	-73.320,00	-40.050,00
Udgifter, øvrig drift	-460.786,80	-319.606,00	-395.901,99
7 Finansielle poster	-3.192,74	-15.321,00	-27.308,84
Indtægter	1.831,49	627,00	2.354,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.024,23	-15.948,00	-29.663,48
A Resultat af drift	-135.274,82	-1,00	6.348,50

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)	670.282,00	670.282,00	1.816.394,04
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	0,00
B Resultat af anlæg	670.282,00	670.282,00	1.816.394,04
C Resultatopgørelse	535.007,18	670.281,00	1.822.742,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.411,94	0,00	-125.411,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
721150 Langfristet gæld	670.279,26	-670.279,26	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-213.060,43	135.272,08	-77.788,35
741150 Frie midler - maling udv. kirkecenter i 2024	-55.000,00	0,00	-55.000,00
741151 Frie midler - udskiftning af radiatorer i kirken	-35.000,00	0,00	-35.000,00
741152 Frie midler - præstens APV	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741153 Frie midler - initiativer til grøn omstilling i 2022-2024	-20.000,00	0,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-535.007,18	535.007,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-70.191,89	6.398,08	-63.793,81

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
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 løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.578.928,17	1.771.393,04
-397,79	-4.297,25
0,07	10.871,37
125.411,94	125.411,94
1.453.913,95	1.639.406,98
0,00	0,00
585.707,44	457.035,85
515.108,05	393.072,04
70.599,39	63.963,81
2.164.635,61	2.228.428,89

11.615,00	-516.994,10
-125.411,94	-125.411,94
-125.000,00	-125.000,00
670.279,26	0,00
-70.191,89	-63.793,81
-213.060,43	-77.788,35
-125.000,00	-125.000,00
-1.453.913,95	-1.639.406,98
-1.453.913,95	-1.639.406,98
-670.279,26	0,00
-670.279,26	0,00
-52.057,40	-72.027,81
0,00	-23.049,00
-31.856,38	-11.415,89
-20.201,02	-37.562,92
-2.164.635,61	-2.228.428,89

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift					
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	30.149,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
2.113.064,96	2.113.065,00	2.038.866,00	2.113.064,96	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
2.113.064,96	2.113.065,00	2.069.015,00	2.113.064,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål	-37.830,49	-23.897,00	-25.908,63	0,00	-37.349,24	-481,25
21 Kirkebygning	-129.375,33	-138.256,00	-138.558,65	0,00	0,00	-129.375,33
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-26.946,89	-16.600,00	-26.307,01	0,00	0,00	-26.946,89
23 Sognegård	-352.981,13	-301.846,00	-353.822,30	13.300,00	-37.514,47	-328.766,66
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-3.311,83	-9.000,00	-1.964,71	0,00	0,00	-3.311,83

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-37.830,49	-23.897,00	-25.908,63	0,00	-37.349,24	-481,25
-129.375,33	-138.256,00	-138.558,65	0,00	0,00	-129.375,33
-26.946,89	-16.600,00	-26.307,01	0,00	0,00	-26.946,89
-352.981,13	-301.846,00	-353.822,30	13.300,00	-37.514,47	-328.766,66
-3.311,83	-9.000,00	-1.964,71	0,00	0,00	-3.311,83
-550.445,67	-489.599,00	-546.561,30	13.300,00	-74.863,71	-488.881,96

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål	-130.125,84	-121.975,00	-97.140,31	0,00	-130.125,84	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-429.080,26	-400.468,00	-400.975,80	1.376,00	-399.538,59	-30.917,67
32 Kirkelig undervisning	-52.463,46	-47.531,00	-33.149,43	0,00	-29.405,24	-23.058,22
33 Diakonal virksomhed	0,00	-19.000,00	-10.657,73	0,00	0,00	0,00
34 Kommunikation	-14.551,25	-109.836,00	-55.727,67	0,00	0,00	-14.551,25
35 Kirkekor	-210.237,10	-162.475,00	-128.334,87	0,00	-207.007,53	-3.229,57
36 Kirkekoncerter	-40.816,64	-47.954,00	-33.295,45	6.554,40	-45.250,00	-2.121,04
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-8.390,30	-47.092,00	-24.925,38	2.728,00	-2.500,00	-8.618,30

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-130.125,84	-121.975,00	-97.140,31	0,00	-130.125,84	0,00
-429.080,26	-400.468,00	-400.975,80	1.376,00	-399.538,59	-30.917,67
-52.463,46	-47.531,00	-33.149,43	0,00	-29.405,24	-23.058,22
0,00	-19.000,00	-10.657,73	0,00	0,00	0,00
-14.551,25	-109.836,00	-55.727,67	0,00	0,00	-14.551,25
-210.237,10	-162.475,00	-128.334,87	0,00	-207.007,53	-3.229,57
-40.816,64	-47.954,00	-33.295,45	6.554,40	-45.250,00	-2.121,04
-8.390,30	-47.092,00	-24.925,38	2.728,00	-2.500,00	-8.618,30
-885.664,85	-956.331,00	-784.206,64	10.658,40	-813.827,20	-82.496,05

4 Kirkegård

40 Kirkegården	-294.228,11	-259.244,00	-254.239,39	188.736,68	-325.930,03	-157.034,76
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	9.904,15	2.924,00	-4.755,16	24.217,80	0,00	-14.313,65

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-294.228,11	-259.244,00	-254.239,39	188.736,68	-325.930,03	-157.034,76
9.904,15	2.924,00	-4.755,16	24.217,80	0,00	-14.313,65
-284.323,96	-256.320,00	-258.994,55	212.954,48	-325.930,03	-171.348,41

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål	-82.162,24	-61.762,00	-59.790,69	0,00	-82.162,24	0,00
51 Præstebolig 1	-34.654,26	-31.367,00	-57.299,59	48.933,66	-44.436,62	-39.151,30
57 Skov og landbrug	91.890,74	90.560,00	93.198,24	95.559,00	0,00	-3.668,26

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-82.162,24	-61.762,00	-59.790,69	0,00	-82.162,24	0,00
-34.654,26	-31.367,00	-57.299,59	48.933,66	-44.436,62	-39.151,30
91.890,74	90.560,00	93.198,24	95.559,00	0,00	-3.668,26
-24.925,76	-2.569,00	-23.892,04	144.492,66	-126.598,86	-42.819,56

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-196.733,29	-152.883,00	-166.610,93	0,00	0,00	-196.733,29
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-43.867,04	-40.250,00	-41.129,30	0,00	-13.562,50	-30.304,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.357,99	-16.293,00	-33.220,79	0,00	-6.937,50	-48.420,49
63 Bygning	-9.250,00	-9.250,00	-9.950,00	0,00	-9.250,00	0,00
64 Økonomi	-164.509,84	-169.250,00	-143.068,86	0,00	-9.250,00	-155.259,84
67 Efteruddannelse	-300,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-29.768,64	0,00	-27.723,25	0,00	0,00	-29.768,64
I alt	-499.786,80	-392.926,00	-421.703,13	0,00	-39.000,00	-460.786,80

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.024,23	-5.024,00	-20.131,35	0,00	0,00	-5.024,23
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.924,00	-9.532,13	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	900,59	0,00	0,00	900,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	627,06	627,00	627,06	627,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	303,84	0,00	1.727,58	303,84	0,00	0,00
I alt	-3.192,74	-15.321,00	-27.308,84	1.831,49	0,00	-5.024,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	670.282,00	670.282,00	1.816.394,04	670.282,00	0,00	0,00
I alt	670.282,00	670.282,00	1.816.394,04	670.282,00	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		
1 c Stubdrup By, Harte	105.352	1.150.000	498.300		Brødsgårdsvej, bortforpagt
4 a Påby By, Harte	252.495	4.050.000	1.100.200		Præstekæret 15, jord bortfo
2 al Harte by, Harte	1.954	2.200.000	509.500		Stubdrupvej 45,
Ejendomsværdi i alt		7.400.000			

**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
Red Barnet	1.311,00
I alt indsamlet og afregnet	1.311,00

Styring anlægsaktiviteter 2023 - Harte

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektkrøvelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævdede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Anlægsprojekter												
(Årstal) - (Formål)												
20xx: Anlægsarbejde 1												
20xx: Anlægsarbejde 2												
20xx: Anlægsarbejde 3												
Afdrag												
Afdrag - Lån 205054		670.282		-670.279					3		3	
Bevillinger i alt (netto)	0	670.282	0	-670.279	0	0	0	0	3	0	3	0

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

Harte sogn

Bi-regnskab 2023 - Jubilæumsfonden

Primo

bankbeholdning 53.035,18 kr.

Årets bevægelser:

Rente af indestående 21,48 kr.

Bankgebyrer -1.000,00 kr.

-978,52 kr.

I alt ultimo

52.056,66 kr.

Harte sogn

Bi-regnskab 2023 - Mine Svendsen

formål: Menighedspleje i Harte sogn

Primo

bankbeholdning 17.156,71 kr.

Årets bevægelser:

Indbetaling/kollekt 577,00 kr.

Julehjælp, Folkekøkkenet -2.500,00 kr.

Julehjælp, Kolding Madhjælp -2.500,00 kr.

Rente af indestående 5,44 kr.

Bankgebyrer -1.002,00 kr.

I alt -5.419,56 kr.

I alt ultimo 11.737,15 kr.

Bankbeholdning pr. 31.12.2023 10.160,15 kr.

Tilgodehavende, kollektkontoen 577,00 kr. (indbetalt 10.01.2024)

10.737,15 kr.