

ÅRSREGNSKAB 2023

for Stouby-Hornum Sognes Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7954

CVR-nr. 37148628

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 Stouby-Hornum Sognes 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

Kommentar til regnskabet 2023 Stouby-Hornum

LØN

	Realiseret	Budget	Difference	
Kirkebygning	61.818,92	62.729,00	-910,08	Mindre forbrug i honorar
Kirkelig aktiviteter	334.255,83	389.220,00	-54.964,17	kr. 72.500
Kirkegård	782.295,36	809.324,00	-27.028,64	Mindre forbrug til gravermedhj.
Præstebolig	37.914,64	47.523,00	-9.608,36	Hornum kr. 12.500
Administration	29.189,30	44.750,00	-15.560,70	Ingen rengøring præstegård
Løn samlet	1.245.474,05	1.353.546,00		kr. 9.000
Mindre forbrug på løn			<u>-108.071,95</u>	Formand fået blyantspenge i stedet for honorar kr. 13.700

Formål 1 Ligning

	Realiseret	Budget
Indtægter	1.803.710,04	1.803.710,00
5% midler i alt	-	
Netto ligning	<u>1.803.710,04</u>	

Modtaget i alt fra puljerne 219.777,98

Formål 2 Kirke, multihus og træhuset

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	56.946,72	-		
Energipuljen	-56.446,72			Affugter Stouby og Hornum kirke
Netto indtægt	<u>500,00</u>	-	500,00	Udlejning træhuset
Anskaffelser	59.730,43	16.100,00		
Energipuljen	-56.446,72			Affugter Stouby og Hornum kirke
Netto	<u>3.283,71</u>	16.100,00	-12.816,29	kr. 56.447
Vedligholdelse	109.905,41	62.700,00	47.205,41	Maling mosaikvinduer Stouby Kirke
				kr. 14.700
				Tyveri kr. 32.217
				Kirkestabel kr. 21.525
El og varme	79.239,07	96.900,00	-17.660,93	Besparelse både kirker og træhus
Husleje Multihuset	62.520,00	60.000,00	2.520,00	
Øvrig drift	13.058,63	32.300,00	-19.241,37	Budget sangbøger multihus
				kr. 20.000
Merforbrug	324.453,54	268.000,00	<u>6,82</u>	

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Diverse indtægter	8.984,00	600,00	-8.384,00	Overskud Spisning for enlige kr. 8.984
Indkøb til fortæring	40.148,58	17.900,00	22.248,58	Spisning for enlige kr. 19.336
Øvrig drift	<u>105.089,52</u>	<u>97.200,00</u>	7.889,52	Kirkelige handlinger kr. 17.551
Merforbrug	145.238,10	115.100,00	<u>30.138,10</u>	

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	527.222,02	333.600,00		Salg af traktor kr. 20.400
Kirkegårdspuljen	-34.266,20			Renovering af kirkegård, hæk
Energipuljen	-98.841,26			Varmepumpe i graverhus
Netto indtægt	<u>394.114,56</u>	<u>333.600,00</u>	-60.514,56	
Anskaffelser og vedligehold	195.268,52	92.500,00		
Energipuljen	-98.841,26			Varmepumpe graverhus
Netto	<u>96.427,26</u>	<u>92.500,00</u>	3.927,26	kr. 98.841
Planter, grus, gran m.v.	101.177,58	70.000,00		
Kirkegårdspulje	-29.166,20			Hæk vedr. renovering af kirkegård
Netto	<u>72.011,38</u>	<u>70.000,00</u>	2.011,38	kr. 29.166
Ekstern leverandør	8.377,50	25.000,00		
Kirkegårdspuljen	-5.100,00			
Netto	<u>3.277,50</u>	<u>25.000,00</u>	-21.722,50	Renovering af kirkegård kr. 5.100
Varme	12.735,35	20.000,00	-7.264,65	
Øvrig drift	<u>109.005,22</u>	<u>104.900,00</u>	4.105,22	
Drift i alt	426.564,17	312.400,00		
Mindre forbrug			<u>-18.943,29</u>	

Formål 5 Præstebolig mv

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	173.474,90	183.100,00		
Anlægspuljen	-30.223,80			Etablering af præstekontor
Netto	<u>143.251,10</u>	<u>183.100,00</u>	39.848,90	Boligbidrag, el og vand, Sara afregnet 1/8-31/12
Konsulentydelse	43.628,10	-		
Anlægspuljen	-30.223,80			Etablering af præstekontor
Netto	<u>13.404,30</u>	<u>-</u>	13.404,30	kr. 30.224
				Huslejevurdering kr. 9.404
				Energimærke kr. 4.000
Vedligeholdelse	174.042,36	52.700,00	121.342,36	Udgifter indflytning kr. 154.863
El og varme	32.023,98	22.500,00	9.523,98	Træpiller kr. 17.200 ikke i budget
Øvrig drift	<u>52.628,44</u>	<u>57.300,00</u>	-4.671,56	
Drift i alt	302.322,88	132.500,00		
Merforbrug			<u>139.599,08</u>	

Formål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Total udgifter	141.630,26	139.470,00	2.160,26	
Merforbrug			<u>2.160,26</u>	

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Rente	-125,99	2.200,00	-2.325,99	Renteindtægt i stedet for renteudgift i Sydbank
Momsregulering	586,18	-	586,18	
Renteafkast præstekap.	-2.232,94	-2.200,00	-32,94	
	<u>-1.772,75</u>	<u>-</u>	<u>-1.772,75</u>	
Mindre forbrug				

Formål 8 og 9 Investering

Kalmarvej, Præstebolig			
Salg	6.256.705,69		
Retur til anlægspuljen	<u>-6.256.705,69</u>		
	-		
Mikkels Vej, Præstebolig			
Køb	-5.999.174,78		
Modtaget fra anlægspuljen	<u>5.999.174,78</u>		
	-		

Frie Midler**189.807,48**

Menighedsrådet deltager i samarbejdet vedrørende regnskabskontoret i Hedensted Provsti samt kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende administration af puljer i PUK kassen, der er følgende puljer
Energi puljen
Kirkegårdspuljen
Kirkelivs puljen
Anlægspuljen

Regnskabskontorets regnskab findes i PUK regnskabet under formål 6003
Puljerne indgår i PUK-kassens regnskab.

Ejendomme værdiansat til samme værdi som i 2022, da det ikke har været muligt at finde oplysningerne på Vurderingsstyrelsen.

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	1.803.710,04	1.803.710,00	1.813.080,00
Øvrig drift i alt	-1.817.282,61	-1.803.716,00	-1.867.781,78
2 Kirkebygning og sognegård	-329.325,74	-330.729,00	-405.935,87
Indtægter	56.946,72	0,00	413.000,00
Udgifter, løn	-61.818,92	-62.729,00	-61.507,05
Udgifter, øvrig drift	-324.453,54	-268.000,00	-757.428,82
3 Kirkelige aktiviteter	-470.509,93	-503.720,00	-402.716,32
Indtægter	8.984,00	600,00	0,00
Udgifter, løn	-334.255,83	-389.220,00	-295.061,88
Udgifter, øvrig drift	-145.238,10	-115.100,00	-107.654,44
4 Kirkegård	-681.637,51	-788.124,00	-824.662,01
Indtægter	527.222,02	333.600,00	306.891,16
Udgifter, løn	-782.295,36	-809.324,00	-825.161,09
Udgifter, øvrig drift	-426.564,17	-312.400,00	-306.392,08
5 Præstebolig mv.	-166.762,62	3.077,00	-39.406,74
Indtægter	173.474,90	183.100,00	129.096,20
Udgifter, løn	-37.914,64	-47.523,00	-42.801,06
Udgifter, øvrig drift	-302.322,88	-132.500,00	-125.701,88
6 Administration og fællesudgifter	-170.819,56	-184.220,00	-195.932,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.189,30	-44.750,00	-39.174,30
Udgifter, øvrig drift	-141.630,26	-139.470,00	-156.758,67
7 Finansielle poster	1.772,75	0,00	872,13
Indtægter	2.358,93	2.200,00	2.614,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-586,18	-2.200,00	-1.741,96
A Resultat af drift	-13.572,57	-6,00	-54.701,78

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	6.256.705,69	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-257.530,91	0,00	0,00
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))	-5.999.174,78	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-13.572,57	-6,00	-54.701,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-446.589,00	0,00	-446.589,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-203.380,05	13.572,57	-189.807,48
742010 Årsafslutningskonto	13.572,57	-13.572,57	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.841,57	0,00	-2.841,57

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.966.517,37	4.025.001,53
8.355,22	10.232,01
38.000,00	65.001,54
446.589,00	446.589,00
3.473.573,15	3.503.178,98
0,00	0,00
364.400,68	325.015,80
345.625,11	293.891,82
18.775,57	31.123,98
4.330.918,05	4.350.017,33

-752.810,62	-739.238,05
-446.589,00	-446.589,00
-100.000,00	-100.000,00
-2.841,57	-2.841,57
-203.380,05	-189.807,48
-3.473.573,15	-3.503.178,98
-3.473.573,15	-3.503.178,98
0,00	0,00
-104.534,28	-107.600,30
-50.256,54	-43.792,11
-54.277,74	-63.808,19
-4.330.918,05	-4.350.017,33

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
1.803.710,04	1.803.710,00	1.813.080,00	1.803.710,04	0,00	0,00
1.803.710,04	1.803.710,00	1.813.080,00	1.803.710,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-195.900,74	-192.326,00	-256.975,33	56.446,72	-49.866,78	-202.480,68
-43.980,64	-23.900,00	-6.242,81	0,00	0,00	-43.980,64
-89.444,36	-114.503,00	-142.717,73	500,00	-11.952,14	-77.992,22
-329.325,74	-330.729,00	-405.935,87	56.946,72	-61.818,92	-324.453,54

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-391.225,34	-349.793,00	-302.828,53	0,00	-334.255,83	-56.969,51
-27.055,19	-21.800,00	-20.898,83	0,00	0,00	-27.055,19
-10.672,54	-15.100,00	-16.125,85	8.984,00	0,00	-19.656,54
-36.336,56	-37.900,00	-35.760,99	0,00	0,00	-36.336,56
-5.220,30	-51.427,00	-24.388,57	0,00	0,00	-5.220,30
0,00	-27.700,00	-2.713,55	0,00	0,00	0,00
-470.509,93	-503.720,00	-402.716,32	8.984,00	-334.255,83	-145.238,10

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
-647.474,74	-764.966,00	-791.806,07	505.303,00	-749.519,43	-403.258,31
-34.162,77	-23.158,00	-32.855,94	21.919,02	-32.775,93	-23.305,86
-681.637,51	-788.124,00	-824.662,01	527.222,02	-782.295,36	-426.564,17

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
-249.244,22	-52.023,00	-112.557,09	80.483,70	-37.914,64	-291.813,28
82.481,60	55.100,00	73.150,35	92.991,20	0,00	-10.509,60
-166.762,62	3.077,00	-39.406,74	173.474,90	-37.914,64	-302.322,88

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.821,57	-33.800,00	-42.385,25	0,00	0,00	-39.821,57
-38.437,84	-42.400,00	-27.533,42	0,00	0,00	-38.437,84
-45.731,62	-56.020,00	-74.172,84	0,00	-10.063,10	-35.668,52
-10.850,60	-17.800,00	-12.085,60	0,00	-10.063,10	-787,50
-9.063,10	-8.200,00	-8.063,10	0,00	-9.063,10	0,00
-11.178,60	-10.300,00	-14.090,00	0,00	0,00	-11.178,60
-15.736,23	-15.700,00	-17.602,76	0,00	0,00	-15.736,23
-170.819,56	-184.220,00	-195.932,97	0,00	-29.189,30	-141.630,26

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.200,00	-1.741,96	0,00	0,00	0,00
125,99	0,00	0,00	125,99	0,00	0,00
2.232,94	2.200,00	2.232,94	2.232,94	0,00	0,00
-586,18	0,00	381,15	0,00	0,00	-586,18
1.772,75	0,00	872,13	2.358,93	0,00	-586,18

8 Anlægsramme

85 Præsteboliger

91 Salg af anlæg m.v.

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.999.174,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.999.174,78
6.256.705,69	0,00	0,00	6.256.705,69	0,00	0,00
-257.530,91	0,00	0,00	-257.530,91	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	5.999.174,78	0,00	-5.999.174,78

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		
Hornum 10C	1601 m ³	400.000	99.300		Træhuset
Stouby 1A	575.058 m ³	9.000.000	2.542.700		Jord bortforpagt+præstbolig
Gravengårde 1V	2.205 m ³	94.000	94.000		Ubebygget areal
Gravengårde 1E	1.180 m ³	73.200	73.200		Ubebygget areal
Gravengårde 8	10.786 m ³	0	0		
Gravengårde 7	476 m ³	0	0		
Gravengårde 6B	873 m ³	0	0		P-plads
Ejendomsværdi i alt		9.567.200			

**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
15.03.23 - Folkekirkens Nødhjælp	1.014,50