

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjarnø Sogns Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7963

CVR-nr. 68756618

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 Hjørnø 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

Kommentar til regnskabet 2023 Hjarnø

LØN

| | Realiseret | Budget | Difference |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Kirken | | | - |
| Kirken aktiviteter | 178.769,71 | 147.000,00 | 31.769,71 |
| Kirkegård | 136.944,52 | 112.000,00 | 24.944,52 |
| Præstegård | | | - |
| Administration | 30.776,25 | 50.600,00 | -19.823,75 |
| Løn samlet | <u>346.490,48</u> | <u>309.600,00</u> | |
| | | | <u>36.890,48</u> |

Bemærkninger

Der indgår vikar løn til organister fra 2022.
Der var ansat en deltids gravermedhjælper i 4,5 måned løn i alt 11.545,58.
Kirkekasse er indgået i samarbejdet under regnskabskontoret derfor mindre løn til folkevalgt kassere.

Mere løn forbrug i alt

36.890,48

Formål 1 Ligning

| | Realiseret | Budget |
|------------------------|-------------------|------------|
| Ligning | 454.466,04 | 454.466,00 |
| 5% midler | - | |
| Fælles indtægter i alt | <u>454.466,04</u> | |
| Samlet pulje indtægter | <u>-</u> | |

Formål 2 Kirke og Sognegård

| | Realiseret | Budget | Difference |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| El og varme | 10.888,99 | 35.000,00 | -24.111,01 |
| Vedligeholdelse og anskaffelser | 15.441,25 | 13.000,00 | 2.441,25 |
| Øvrige drift omkostninger | <u>19.213,33</u> | <u>19.000,00</u> | 213,33 |
| Drift i alt | 45.543,57 | 32.000,00 | |
| Mindre forbrug i alt | | | <u>-21.456,43</u> |

Bemærkninger

Budget flyttet fra formål 3100

Ny teleslynge

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

| | Realiseret | Budget | Difference |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Øvrig drift | <u>24.305,62</u> | <u>34.000,00</u> | -9.694,38 |
| Drift i alt | 24.305,62 | 34.000,00 | |
| Mindre forbrug i alt | | | <u>-9.694,38</u> |

Bemærkninger

35000,- kr i budget på kontoen til el er flyttet til formål 2100

Formål 4 Kirkegård

| | Realiseret | Budget | Difference |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Indtægter | 58.940,16 | 32.000,00 | -26.940,16 |
| Øvrig drift | <u>30.452,34</u> | <u>28.000,00</u> | 2.452,34 |
| Drift i alt | 30.452,34 | 28.000,00 | |
| Mindre forbrug total | | | <u>-24.487,82</u> |

Bemærkninger

I 2023 er der bogført vedligeholdelses fakturaer fra kirkegården fra både 2022 og 2023.
Der solgt et gravsted til en der ikke var medlem af folkekirken kr. 14.091,-.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

| | Realiseret | Budget | Difference |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| Øvrig drift | 19.519,98 | 37.000,00 | -17.480,02 |
| Total forbrug | <u>19.519,98</u> | <u>37.000,00</u> | |

Bemærkninger

Mindre forbrug total -17.480,02

Rettelse af status kontoer fra tidligere år har medført reduktion på gebyr konto.

Formål 7 Finansielle poster

| | Realiseret | Budget | Difference |
|-----------------------|------------|--------|----------------------|
| Renterudgifter | 68,41 | - | 68,41 |
| Renter kirkekapitaler | -170,06 | 500,00 | <u>670,06</u> |
| Mere forbrug | | | <u><u>738,47</u></u> |

Bemærkninger

Frie midler

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 under formål 2500.

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 | 454.466,04 | 454.466,00 | 436.452,00 |
| Øvrig drift i alt | -407.270,18 | -444.500,00 | -577.746,88 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -45.543,57 | -32.000,00 | -59.544,57 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -45.543,57 | -32.000,00 | -59.544,57 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -203.075,33 | -216.000,00 | -347.070,46 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -178.769,71 | -147.000,00 | -175.087,50 |
| Udgifter, øvrig drift | -24.305,62 | -69.000,00 | -171.982,96 |
| 4 Kirkegård | -108.456,70 | -108.000,00 | -95.635,15 |
| Indtægter | 58.940,16 | 32.000,00 | 47.501,32 |
| Udgifter, løn | -136.944,52 | -112.000,00 | -123.428,66 |
| Udgifter, øvrig drift | -30.452,34 | -28.000,00 | -19.707,81 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -50.296,23 | -87.600,00 | -72.405,11 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -30.776,25 | -50.600,00 | -42.720,60 |
| Udgifter, øvrig drift | -19.519,98 | -37.000,00 | -29.684,51 |
| 7 Finansielle poster | 101,65 | -900,00 | -3.091,59 |
| Indtægter | 170,06 | 600,00 | -461,38 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -68,41 | -1.500,00 | -2.630,21 |
| A Resultat af drift | 47.195,86 | 9.966,00 | -141.294,88 |

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) | 0,00 | 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)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | 47.195,86 | 9.966,00 | -141.294,88 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -34.007,92 | 0,00 | -34.007,92 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -44.049,98 | -47.195,86 | -91.245,84 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -47.195,86 | 47.195,86 | 0,00 |

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

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 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 |
| 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 |
|-------------------|-------------------|
| 478.111,28 | 459.122,25 |
| 5.038,61 | 8.013,71 |
| 34.007,92 | 34.007,92 |
| 439.064,75 | 417.100,62 |
| 0,00 | 0,00 |
| 158.701,64 | 186.207,98 |
| 22.948,79 | 50.455,13 |
| 135.752,85 | 135.752,85 |
| 636.812,92 | 645.330,23 |

| | |
|--------------------|--------------------|
| -178.057,90 | -225.253,76 |
| -34.007,92 | -34.007,92 |
| -100.000,00 | -100.000,00 |
| -44.049,98 | -91.245,84 |
| -439.094,75 | -417.100,62 |
| -439.094,75 | -417.100,62 |
| 0,00 | 0,00 |
| -19.660,27 | -2.975,85 |
| 0,00 | -1.195,94 |
| -19.660,27 | -1.779,91 |
| -636.812,92 | -645.330,23 |

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 |
| 454.466,04 | 454.466,00 | 436.452,00 | 454.466,04 | 0,00 | 0,00 |
| 454.466,04 | 454.466,00 | 436.452,00 | 454.466,04 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | -1.000,00 | -1.689,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -41.929,82 | -21.000,00 | -12.166,61 | 0,00 | 0,00 | -41.929,82 |
| -3.613,75 | -10.000,00 | -45.688,96 | 0,00 | 0,00 | -3.613,75 |
| -45.543,57 | -32.000,00 | -59.544,57 | 0,00 | 0,00 | -45.543,57 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -203.075,33 | -216.000,00 | -346.070,46 | 0,00 | -178.769,71 | -24.305,62 |
| 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -203.075,33 | -216.000,00 | -347.070,46 | 0,00 | -178.769,71 | -24.305,62 |

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 |
| -104.319,45 | -108.000,00 | -95.635,15 | 58.940,16 | -136.944,52 | -26.315,09 |
| -4.137,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.137,25 |
| -108.456,70 | -108.000,00 | -95.635,15 | 58.940,16 | -136.944,52 | -30.452,34 |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -250,27 | -4.000,00 | -5.252,28 | 0,00 | 0,00 | -250,27 |
| -37.878,02 | -72.600,00 | -60.101,33 | 0,00 | -25.854,25 | -12.023,77 |
| 723,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 723,11 |
| -4.922,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.922,00 | 0,00 |
| -6.723,75 | -10.000,00 | -7.051,50 | 0,00 | 0,00 | -6.723,75 |
| -300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 |
| -945,30 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -945,30 |
| -50.296,23 | -87.600,00 | -72.405,11 | 0,00 | -30.776,25 | -19.519,98 |

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -68,41 | -1.500,00 | -2.630,21 | 0,00 | 0,00 | -68,41 |
| 170,06 | 600,00 | -461,38 | 170,06 | 0,00 | 0,00 |
| 101,65 | -900,00 | -3.091,59 | 170,06 | 0,00 | -68,41 |

Formål

8 Anlægsramme

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|---|----------|
| 17.09.2023 Høst kollekt til Folkekirkens Nødhjælp | 1.705,00 |