

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hatting Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 7964

CVR-nr. 30602013

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Der er modtaget 184.499 kr. til reparation af stuk/kalkning. Byggeregnskab vedr. kalkning, altertavle og krusifiks er vedhæftet.

#### Formål 21

Hensættelse af 15.000 kr. til kalkning af kirken på konto 741150.

#### Formål 40

Der er modtaget 42.418,50 fra Kompetencesekretariatet samt VEU godtgørelser vedr. uddannelse af gravermedhjælper. Resterende midler er reserveret på konto 741152.

#### Formål 51

Hensættelse af 15.000 kr. til istandsættelse af værelser på 1. sal i præsteboligen på konto 741151.

Konto 741153 - udlæg konsulenttydelser vedr. præstegårdshaven.

15.09.2023 har PU bevilget at der må anvendes 100.000 kr. af frie midler til præstegårdshaven. Det resterende beløb - kr. 59.625 - er hensat på konto 741154.

#### Bilag 1, Faste ejendomme

Præstemarksvej 10 - værdien er ejendommen der tidligere var sat til 200.000 og grundværdien til 191.300, begge dele er nu sat til 589.000 kr.

Oensvej 1 - værdien af grunden er ændret fra 465.400 til 1.464.000. - boligen ændres fra 3.250.000 til 2.709.000.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

På provstiniveau:

- Samarbejde om personalekonsulent
- Samarbejdet om regnskabsfunktionen
- Projektpuljen
- Skole-Kirke samarbejdet
- Kirkegårdsudvikling

På sogneniveau:

- Sekretærfunktionen for sognepræsten i Hatting
- Regnskabsfunktionen for Hatting 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.454.900,04</b>	<b>1.454.900,00</b>	<b>1.372.800,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.372.296,00</b>	<b>-1.454.900,00</b>	<b>-1.481.086,80</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-216.632,62</b>	<b>-239.731,00</b>	<b>-243.896,77</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.668,52	-44.280,00	-45.079,44
Udgifter, øvrig drift	-169.964,10	-195.451,00	-198.817,33
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-555.990,81</b>	<b>-565.884,00</b>	<b>-585.859,70</b>
Indtægter	23.294,11	11.000,00	4.331,76
Udgifter, løn	-476.336,81	-488.067,00	-493.555,81
Udgifter, øvrig drift	-102.948,11	-88.817,00	-96.635,65
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-312.033,52</b>	<b>-342.656,00</b>	<b>-354.617,77</b>
Indtægter	455.485,74	455.674,00	438.013,94
Udgifter, løn	-578.361,49	-593.630,00	-581.641,34
Udgifter, øvrig drift	-189.157,77	-204.700,00	-210.990,37
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-123.687,62</b>	<b>-126.160,00</b>	<b>-100.076,10</b>
Indtægter	78.716,73	74.200,00	73.693,83
Udgifter, løn	-61.558,79	-63.360,00	-58.900,40
Udgifter, øvrig drift	-140.845,56	-137.000,00	-114.869,53
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-165.401,14</b>	<b>-175.259,00</b>	<b>-190.190,35</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.925,40	-74.186,00	-72.635,93
Udgifter, øvrig drift	-91.475,74	-101.073,00	-117.554,42
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.449,71</b>	<b>-5.210,00</b>	<b>-6.446,11</b>
Indtægter	1.727,68	790,00	705,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	-357,87
Udgifter, øvrig drift	-277,97	-6.000,00	-6.793,85
<b>A Resultat af drift</b>	<b>82.604,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.286,80</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	8.000,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	184.499,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-465.520,18	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>-273.021,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-190.417,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-108.286,80</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-157.954,89	0,00	-157.954,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.000,00	0,00	-113.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-132.677,49	48.890,64	-83.786,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-198.992,00	198.992,00	0,00
741150 Frie midler - kalkning	-15.000,00	-15.000,00	-30.000,00
741151 Frie midler - værelser 1.sal præstebolig	-15.000,00	-15.000,00	-30.000,00
741152 Frie midler - gartneruddannelse	0,00	-8.215,50	-8.215,50
741153 Frie midler - præstegårdshave	0,00	40.375,00	40.375,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-59.625,00	-59.625,00
742010 Årsafslutningskonto	190.417,14	-190.417,14	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.908.001,22	3.087.155,59
2.977,78	4.800,00
9.358,52	16.187,60
157.954,89	157.954,89
2.737.710,03	2.908.213,10
0,00	0,00
522.432,48	329.903,12
522.432,48	329.903,12
<b>3.430.433,70</b>	<b>3.417.058,71</b>

-632.624,38	-442.207,24
-157.954,89	-157.954,89
-113.000,00	-113.000,00
-132.677,49	-83.786,85
-198.992,00	0,00
-30.000,00	-87.465,50
-2.737.710,03	-2.908.213,10
-2.737.710,03	-2.908.213,10
0,00	0,00
-60.099,29	-66.638,37
-22.989,91	-29.123,48
-37.109,38	-37.514,89
<b>-3.430.433,70</b>	<b>-3.417.058,71</b>



## 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
1.454.900,04	1.454.900,00	1.372.800,00	1.454.900,04	0,00	0,00
<b>1.454.900,04</b>	<b>1.454.900,00</b>	<b>1.372.800,00</b>	<b>1.454.900,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-135.748,05	-164.831,00	-171.037,62	0,00	-30.779,22	-104.968,83
-20.770,90	-21.500,00	-20.238,11	0,00	0,00	-20.770,90
-60.113,67	-53.400,00	-52.621,04	0,00	-15.889,30	-44.224,37
<b>-216.632,62</b>	<b>-239.731,00</b>	<b>-243.896,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.668,52</b>	<b>-169.964,10</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-425.126,69	-397.431,00	-509.655,99	21.206,11	-400.929,72	-45.403,08
-3.662,60	-26.000,00	-9.853,82	0,00	0,00	-3.662,60
-49.051,78	-48.211,00	-51.821,84	0,00	-25.283,03	-23.768,75
-55.962,49	-49.425,00	-4.926,19	0,00	-50.124,06	-5.838,43
-951,00	-15.000,00	-274,36	0,00	0,00	-951,00
-21.236,25	-29.817,00	-9.327,50	2.088,00	0,00	-23.324,25
<b>-555.990,81</b>	<b>-565.884,00</b>	<b>-585.859,70</b>	<b>23.294,11</b>	<b>-476.336,81</b>	<b>-102.948,11</b>

#### 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
-294.718,21	-338.276,00	-331.143,25	425.720,84	-547.582,27	-172.856,78
-17.315,31	-4.380,00	-23.474,52	29.764,90	-30.779,22	-16.300,99
<b>-312.033,52</b>	<b>-342.656,00</b>	<b>-354.617,77</b>	<b>455.485,74</b>	<b>-578.361,49</b>	<b>-189.157,77</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-123.687,62	-126.160,00	-100.076,10	78.716,73	-61.558,79	-140.845,56
<b>-123.687,62</b>	<b>-126.160,00</b>	<b>-100.076,10</b>	<b>78.716,73</b>	<b>-61.558,79</b>	<b>-140.845,56</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-3.996,00	-5.800,00	-23.716,09	0,00	0,00	-3.996,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-39.182,49	-51.500,00	-54.749,78	0,00	-8.000,04	-31.182,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.748,89	-20.500,00	-18.688,90	0,00	-8.000,04	-13.748,85
63 Bygning	-4.992,14	-4.000,00	-3.999,96	0,00	-3.999,96	-992,18
64 Økonomi	-50.871,11	-49.302,00	-47.943,77	0,00	-43.812,15	-7.058,96
65 Personregistrering - civil	-5.056,60	-5.042,00	-4.973,45	0,00	-5.056,60	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-5.056,61	-5.042,00	-4.973,45	0,00	-5.056,61	0,00
67 Efteruddannelse	-10.424,75	-10.000,00	-3.400,00	0,00	0,00	-10.424,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-3.180,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-24.072,55	-24.073,00	-24.564,95	0,00	0,00	-24.072,55
<b>I alt</b>	<b>-165.401,14</b>	<b>-175.259,00</b>	<b>-190.190,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.925,40</b>	<b>-91.475,74</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-277,97	-6.000,00	-6.793,85	0,00	0,00	-277,97
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	789,76	790,00	394,90	789,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	937,92	0,00	310,71	937,92	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-357,87	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.449,71</b>	<b>-5.210,00</b>	<b>-6.446,11</b>	<b>1.727,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-277,97</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-465.520,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-465.520,18
91 Salg af anlæg m.v.	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	184.499,00	0,00	0,00	184.499,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-273.021,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-465.520,18</b>

**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 A Hatting	24.548 m <sup>2</sup>	2.709.000	1.464.000		Præstegård, eng & toften
1 V Hatting	0	0	0		Kirkegård, Kirkevænget 4
6 S Hatting	807 m <sup>2</sup>	589.000	589.000		Oplagspl., Præstemarksvej
6 P Hatting	0	0	0		Parkeringspl., Præstemarksvej
84 Hatting	0	0	0		Kirken, Kirkebakken 4
1HS Hatting	273 m <sup>2</sup>	22.000	22.000		Kirkevænget 28
Ejendomsværdi i alt		3.320.000			

*\*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

---

Præstegårdskassen Hatting-Torsted pastorat

Sum af Beløb Rækkemærkater	Kolonnemærkater	
	Budget 2023, Hatting	Regnskab, I
<b>5100 Præstebolig 1</b>	<b>35000</b>	<b>5733,13</b>
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning		5733,13
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	35000	
<b>Hovedtotal</b>	<b>35000</b>	<b>5733,13</b>

**Styring anlægsaktiviteter 2023**

**HATTING SOGN**

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparring minus = gennemførte opsparring		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter (+/-)	Eksisterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Altertavle, formål 8001	198.992,00							82.029,18			0,00	8.638,98		281.021,18
- Nationalmuseet								0,00			0,00	219.294,41		-8.638,98
- Sønensbergs konservering								0,00			0,00	68.985,75		-219.294,41
- Sønensbergs konservering								0,00			0,00			-68.985,75
Bevilling, kalkning, formål 8001						184.499,00					0,00			0,00
- T&E arbejder											184.499,00			184.499,00
- Murermester Michael Andersen											0,00			-7.778,85
- Audio Visuel Centrum											0,00			-159.698,75
											0,00			-1.123,44
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	198.992,00	0,00	0,00	0,00	184.499,00	82.029,18	0,00				465.520,18	465.520,18	0,00	0,00

Tal til resultatrapportering opgøres på næste fane

Provsstudvalget har d. 31/1 2023

Bevilget, at menighedsrådet måtte finansiere projekterne med kr. 100.000