

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tyrsted-Uth Sognes Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 7967

CVR-nr. 67446712

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tyrsted-Uth 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

Forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2023 viser et underskud på driften på kr. 433.948. Der har været budgetteret med et underskud på kr. 103.577.

Der har været underskud på kirkebygning og sognegård kr. 302.394. Nyt kontor til kirketjenerne kr. 68.484. Forhøjede lønudgifter pga langstidsygemeldt kirketjener kr. 72.753. På kirkerne har der forhøjede anskaffelses- og vedligeholdelsesudgifter kr. 342.638 og sognegården kr. 49.520. På kirkerne er der lagt asfald på p-plads kr. 140.073. Låsesystem på Tyrsted kirke kr. 24.375. Algebehandling og isolering af mur Tyrsted kirke kr. 56.618. Kalkmaleri i Tyrsted kirke kr. 58.625. Varmepumpe i kapel kr. 74.121. Der har været lavere varme, vand og el udgifter på kirkerne og sognegård kr. 188.584. Hovedårsagen er at der sket omfordeling så forbruget følger det formål, hvor det hører til.

De kirkelige aktiviteter har haft et overskud på kr. 36.570. Kirkegården har haft underskud på kr. 200.324. Pga. tidligere omtalt omfordeling af EL, vand, varme så har kirkegården haft et overforbrug på kr. 160.270. Der er ansat en elev på kirkegården kr. 61.355 og etablering af nye urnegravsteder kr. 62.467. Præstebolig mv. har et overskud kr. 21.146.

Administration har et underskud på kr. 63.179. Der har været konsulentydelse til retssag kr. 68.750. Der har ekstra udgifter til uddannelse kr. 59.323, som følge af uddannelse til ny kirke- og kulturmedarbejder kr. 45.201. Kirketjeneruddannelse til begge kirketjenere kr. 41.448. De finansielle poster har haft et overskud på kr. 5.483.

Menighedsrådet har modtaget følgende 5 % midler til dækning advokatudgifter i retssag kr. 68.750 og puljemidler til køleanlæg kr. 74.076 og løvsuger kr. 110.000.

Udvikling i Frie midler - afgrænsede projekter:

741153 Kalkmaleri Tyrsted kirke – Projekt kalkmaleri er afsluttet og derfor er pengene disponeret væk

741154 Indvendig kalkning af Uth kirke - intet foretaget

741155 Jordstykke kirkevej 26 – Projekt Jordstykke indledende fase er afsluttet og derfor er pengene disponeret væk

741157 Anlægsoverskud indvendig renovering Tyrsted kirke – Dette var en drift for 2023 og derfor er pengene disponeret væk

Der er i 2023 ikke modtaget anlægsbevillinger.

Anlægsprojekt Handicaptilet Uth var ikke et anlægsprojekt og derfor er udgiften overført til driften kr. 5.000. Anlægsprojekt Uth kirke utætte tæt har haft en udgift på kr. 13.200. Jordstykke Bjerrevej 93 har brugt kr. 80.000 og tilført bevilgede frie midler kr. 93.750. De videreførte anlægsmidler er kr. 550.

Efter resultatdisponeringen har menighedsrådet en gæld på kr. 16.381

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgøre den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100,2300,4000,4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og material på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 42%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema er beregnet til 47%. Dette gav en efterregulering på kr. 5.483,58.

Samarbejder som menighedsrådet deltager i:

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønomsstilling ved gennemførelse af grønne tiltag på eksisterende bygninger og arealer. Beløbet udbetales efter godkendelse i Provsti udvalget, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til Provsti udvalget.

El-ladestandere for Horsens Provsti. Fælles indkøb og udbud af lovpligtige el-ladestandere til p-pladser. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

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	4.838.950,04	4.770.200,00	4.650.219,67
Øvrig drift i alt	-5.272.898,38	-4.770.201,00	-5.073.784,61
2 Kirkebygning og sognegård	-1.312.474,26	-1.010.080,00	-1.356.896,93
Indtægter	88.735,60	1.000,00	13.614,72
Udgifter, løn	-450.519,84	-381.780,00	-384.361,19
Udgifter, øvrig drift	-950.690,02	-629.300,00	-986.150,46
3 Kirkelige aktiviteter	-2.256.605,30	-2.293.175,00	-1.815.968,17
Indtægter	63.425,20	20.000,00	32.090,80
Udgifter, løn	-1.971.799,91	-1.883.882,00	-1.586.386,43
Udgifter, øvrig drift	-348.230,59	-429.293,00	-261.672,54
4 Kirkegård	-877.775,59	-677.453,00	-696.121,12
Indtægter	1.153.155,15	959.400,00	1.016.586,27
Udgifter, løn	-1.285.747,98	-1.256.153,00	-1.236.066,71
Udgifter, øvrig drift	-745.182,76	-380.700,00	-476.640,68
5 Præstebolig mv.	-23.954,34	-45.100,00	-144.770,00
Indtægter	136.201,00	135.300,00	128.728,00
Udgifter, løn	-26.353,95	-15.000,00	-30.800,94
Udgifter, øvrig drift	-133.801,39	-165.400,00	-242.697,06
6 Administration og fællesudgifter	-811.169,29	-747.990,00	-806.671,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-255.067,12	-238.240,00	-293.762,11
Udgifter, øvrig drift	-556.102,17	-509.750,00	-512.908,94
7 Finansielle poster	9.080,40	3.597,00	-253.357,34
Indtægter	9.080,40	3.597,00	-10.088,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	-243.219,67
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-49,11
A Resultat af drift	-433.948,34	-1,00	-423.564,94

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)	0,00	0,00	181.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.199,60	0,00	-136.101,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-80.000,00	0,00	-225.651,38
B Resultat af anlæg	-88.199,60	0,00	-180.503,09
C Resultatopgørelse	-522.147,94	-1,00	-604.068,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-719.357,71	0,00	-719.357,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-332.333,33	0,00	-332.333,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-257.365,47	273.746,34	16.380,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	5.000,00	-5.550,40	-550,40
741153 Frie midler - Kalkmaleri Tyrsted kirke	-56.625,00	56.625,00	0,00
741154 Frie midler - Indvendig kalkning Uth kirke	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741155 Frie midler - Jordstykke kirkevej 26	-93.750,00	93.750,00	0,00
741157 Frie midler - Anlægsoverskud til budget	-103.577,00	103.577,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	522.147,94	-522.147,94	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
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**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.697.521,66	6.976.413,33
5.240,52	19.373,01
74.697,82	189.133,81
719.357,71	719.357,71
5.898.225,61	6.048.548,80
0,00	0,00
1.194.382,06	538.781,34
271.514,46	384.740,69
914.286,60	150.306,65
8.581,00	3.734,00
7.891.903,72	7.515.194,67
-1.758.008,51	-1.235.860,57
-719.357,71	-719.357,71
-332.333,33	-332.333,33
-257.365,47	16.380,87
5.000,00	-550,40
-453.952,00	-200.000,00
-5.898.225,61	-6.048.548,80
-5.898.225,61	-6.048.548,80
0,00	0,00
-235.669,60	-230.785,30
-67.072,28	-128.235,99
-86.504,18	-21.656,92
-82.093,14	-80.892,39
-7.891.903,72	-7.515.194,67

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
4.770.200,04	4.770.200,00	4.407.000,00	4.770.200,04	0,00	0,00
68.750,00	0,00	243.219,67	68.750,00	0,00	0,00
4.838.950,04	4.770.200,00	4.650.219,67	4.838.950,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-67.729,28	-25.000,00	3.891,40	0,00	0,00	-67.729,28
-661.724,46	-452.129,00	-577.347,57	74.076,00	-168.060,43	-567.740,03
-163.415,88	-65.000,00	-236.786,67	0,00	0,00	-163.415,88
-419.604,64	-467.951,00	-546.654,09	14.659,60	-282.459,41	-151.804,83
-1.312.474,26	-1.010.080,00	-1.356.896,93	88.735,60	-450.519,84	-950.690,02

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-254.968,02	-302.808,00	-124.350,05	0,00	-253.064,12	-1.903,90
-1.259.605,30	-1.235.917,00	-1.163.800,81	15.450,00	-1.190.472,49	-84.582,81
-359.325,76	-349.000,00	-181.951,59	0,00	-290.977,52	-68.348,24
-16.785,07	0,00	-1.913,44	8.812,00	0,00	-25.597,07
-175.289,78	-165.900,00	-119.094,15	0,00	-87.293,42	-87.996,36
-101.929,10	-98.950,00	-91.994,31	0,00	-96.074,40	-5.854,70
-27.195,49	-53.500,00	-32.240,24	0,00	-24.500,00	-2.695,49
-61.506,78	-84.900,00	-98.423,58	39.163,20	-29.417,96	-71.252,02
0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-2.256.605,30	-2.293.175,00	-1.815.968,17	63.425,20	-1.971.799,91	-348.230,59

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
-936.644,16	-694.453,00	-740.572,56	1.053.436,58	-1.285.747,98	-704.332,76
58.868,57	17.000,00	44.451,44	99.718,57	0,00	-40.850,00
-877.775,59	-677.453,00	-696.121,12	1.153.155,15	-1.285.747,98	-745.182,76

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.704,16	-2.900,00	-2.250,81	66.944,00	-1.750,00	-53.489,84
-36.116,65	-29.900,00	-125.000,15	56.963,00	-24.603,95	-68.475,70
458,15	-12.300,00	-17.519,04	12.294,00	0,00	-11.835,85
-23.954,34	-45.100,00	-144.770,00	136.201,00	-26.353,95	-133.801,39

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-110.551,60	-172.100,00	-204.665,83	0,00	0,00	-110.551,60
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-191.363,80	-177.000,00	-169.513,84	0,00	-39.051,41	-152.312,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-106.752,65	-61.500,00	-103.441,24	0,00	-5.021,10	-101.731,55
64 Økonomi	-52.742,62	-48.085,00	0,00	0,00	-51.888,10	-854,52
65 Personregistrering - civil	-162.825,60	-132.855,00	-185.664,08	0,00	-159.106,51	-3.719,09
67 Efteruddannelse	-75.196,91	-45.000,00	-14.030,00	0,00	0,00	-75.196,91
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-286,25	0,00	-9.278,00	0,00	0,00	-286,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-111.449,86	-111.450,00	-120.078,06	0,00	0,00	-111.449,86
I alt	-811.169,29	-747.990,00	-806.671,05	0,00	-255.067,12	-556.102,17

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-15.731,24	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.596,82	3.597,00	1.798,38	3.596,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.483,58	0,00	3.795,19	5.483,58	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-243.219,67	0,00	0,00	0,00
I alt	9.080,40	3.597,00	-253.357,34	9.080,40	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-8.199,60	0,00	-136.101,71	0,00	0,00	-8.199,60
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-225.651,38	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	181.250,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-88.199,60	0,00	-180.503,09	0,00	0,00	-88.199,60

Kollekter 2023 Tyrsted – Uth

Menighedsplejen

17126,-

Folkekirkens Nødhjælp

3463,-



Regnskab 2023

Tyrsted-Uth Menighedspleje

	Saldo 1-1-2023		Saldo 31-12-23
	11.381,92		21.656,92
Indtægter		Udgifter	
Indsamling	17.135,00	Konfirmationshjælp	1.500,00
Pant	1.640,00	Julehjælp	7.000,00
I alt	18.775,00	I alt	8.500,00
		Årets resultat: 18.775,00 – 8.500,00	10.275,00

15/2-24

Jens Peder Baggesgaard
 Jens Peder Baggesgaard administrator

15/2-2024

Jann Besenbacher
 Jann Besenbacher formand