

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tønning-Træden Kirker

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 7996

CVR-nr. 40676228

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 Tønning-Træden Kirker.

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 overskud på driften på kr. 39.182.

Driften viser et overskud på kirkebygning og sognegård kr. 18.315. Der er foretaget flere vedligeholdelser og anskaffelser på kirkerne kr. 70.798 end budgetteret. Der er sat gelænder op i Træden kirke kr. 23.500. Der er sket reparationer af Toilet i graverbygning kr. 24.966. Der har budgetteret med for høje udgifter til vand, varme og EL. Her er en besparelse på kr. 91.934.

De kirkelige aktiviteter viser et overskud på kr. 20.900. Dette skyldes at der har været færre kirkekoncerter og foredrag end budgetteret kr. 19.507.

Kirkegården viser et overskud på kr. 40.926. Der har været stor besparelse på vedligeholdelse og anskaffelser på kr. 52.671, mens der på kirkegården har været større udgifter på vand, varme og el kr. 42.382. It og telefoni en besparelse på kr. 10.439. Præstebolig mv. har haft et underskud på 832.

Administrationen et overskud på 47.721. Dette skyldes at menighedsrådet har afholdt færre udgifter til kontingenter og fortæring kr. 24.937. De finansielle poster et underskud på kr. 8.399.

Der er i 2023 ikke modtaget anlægsmidler. Der er bevilget brug af frie midler kr. 140.000 til nyt varme anlæg og til dette anlægsprojekt er der forbrugt kr. 50.000. De videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde er på kr. 90.000.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgør 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 der ikke er præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode A.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 50%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema er beregnet til 28%. Dette gav en efterregulering på kr. -9.789,50.

Resultatdisponering:

Efter resultatdisponering har kr. 132.859 i frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Grønplulje 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.

Mere land mere kirke er et samarbejde omkring sammenlægning af pastorater, hvor der samlet er en bevilling på 500.000 kr. som er fordelt med 1/3 del til hvert nyt storpastorat og finansieres via Nim Kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Samarbejde om personale og aktiviteter mellem Bakkehøjlandets pastorat. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af Brædstrup, som får tildelt ligningsmidler hertil. Der foretages en fakturering mellem Brædstrup og Tønning-Træden kirkekasse på fælles omkostninger.

Samarbejde om personale og aktiviteter mellem Tønning-Træden og Grædstrup-Sdr. Vissing. Der foretages en fakturering mellem Grædstrup og Sdr. Vissing kirkekasser på fælles omkostninger.

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	1.247.000,04	1.247.000,00	1.190.260,00
Øvrig drift i alt	-1.207.817,78	-1.326.449,00	-1.191.350,07
2 Kirkebygning og sognegård	-268.719,24	-287.035,00	-282.944,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.593,57	-21.635,00	-20.459,71
Udgifter, øvrig drift	-246.125,67	-265.400,00	-262.484,68
3 Kirkelige aktiviteter	-350.160,67	-371.061,00	-331.967,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-278.221,03	-270.750,00	-281.169,29
Udgifter, øvrig drift	-71.939,64	-100.311,00	-50.798,06
4 Kirkegård	-424.100,90	-465.026,00	-357.824,13
Indtægter	181.042,77	176.831,00	310.090,69
Udgifter, løn	-472.370,54	-475.107,00	-465.484,71
Udgifter, øvrig drift	-132.773,13	-166.750,00	-202.430,11
5 Præstebolig mv.	-832,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-832,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-152.035,97	-199.757,00	-150.805,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.876,20	-64.950,00	-64.380,05
Udgifter, øvrig drift	-90.159,77	-134.807,00	-86.425,08
7 Finansielle poster	-11.969,00	-3.570,00	-67.809,07
Indtægter	429,64	-3.570,00	-428,09
Udgifter, løn	-2.609,14	0,00	-66.559,96
Udgifter, øvrig drift	-9.789,50	0,00	-821,02
A Resultat af drift	39.182,26	-79.449,00	-1.090,07

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))	-50.000,00	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	-50.000,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-10.817,74	-79.449,00	-1.090,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-34.395,20	0,00	-34.395,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.275,00	0,00	-100.275,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-233.676,83	100.817,74	-132.859,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-90.000,00	-90.000,00
742010 Årsafslutningskonto	10.817,74	-10.817,74	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

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
1.417.350,53	1.350.963,66
0,00	2.310,46
-4,47	-15.544,36
34.395,20	34.395,20
1.382.959,80	1.329.802,36
0,00	0,00
344.142,09	382.906,64
344.142,09	382.906,64
1.761.492,62	1.733.870,30

-368.347,03	-357.529,29
-34.395,20	-34.395,20
-100.275,00	-100.275,00
-233.676,83	-132.859,09
0,00	-90.000,00
-1.382.959,80	-1.329.802,36
-1.382.959,80	-1.329.802,36
0,00	0,00
-10.185,79	-46.538,65
0,00	-43.999,38
0,00	-5.000,00
-10.185,79	2.460,73
-1.761.492,62	-1.733.870,30

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
1.247.000,04	1.247.000,00	1.123.700,04	1.247.000,04	0,00	0,00
0,00	0,00	66.559,96	0,00	0,00	0,00
1.247.000,04	1.247.000,00	1.190.260,00	1.247.000,04	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
-202.711,14	-252.835,00	-231.931,49	0,00	-22.593,57	-180.117,57
-37.950,19	-20.000,00	-19.110,27	0,00	0,00	-37.950,19
-28.057,91	-14.200,00	-31.902,63	0,00	0,00	-28.057,91
-268.719,24	-287.035,00	-282.944,39	0,00	-22.593,57	-246.125,67

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-322.037,32	-316.250,00	-293.125,91	0,00	-273.221,03	-48.816,29
-5.543,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.543,25
-12.887,54	-25.611,00	-19.012,39	0,00	0,00	-12.887,54
-7.485,28	-12.000,00	-6.101,13	0,00	-5.000,00	-2.485,28
-2.207,28	-17.200,00	-13.727,92	0,00	0,00	-2.207,28
-350.160,67	-371.061,00	-331.967,35	0,00	-278.221,03	-71.939,64

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
-419.769,37	-456.199,00	-354.493,36	180.339,32	-468.200,56	-131.908,13
-4.331,53	-8.827,00	-3.330,77	703,45	-4.169,98	-865,00
-424.100,90	-465.026,00	-357.824,13	181.042,77	-472.370,54	-132.773,13

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-832,00
-832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-832,00

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./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.002,25	-22.057,00	-19.937,30	0,00	0,00	-32.002,25
-67.055,92	-117.200,00	-72.459,91	0,00	-30.563,10	-36.492,82
-19.143,56	-16.050,00	-10.079,81	0,00	-6.000,00	-13.143,56
-10.063,10	0,00	-5.000,00	0,00	-10.063,10	0,00
-15.250,00	-30.450,00	-30.300,00	0,00	-15.250,00	0,00
0,00	-3.000,00	-1.122,50	0,00	0,00	0,00
-8.521,14	-11.000,00	-11.905,61	0,00	0,00	-8.521,14
-152.035,97	-199.757,00	-150.805,13	0,00	-61.876,20	-90.159,77

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.000,00	-2.218,67	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	257,64	0,00	0,00	257,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	172,00	430,00	1.790,58	172,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-9.789,50	0,00	-821,02	0,00	0,00	-9.789,50
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-2.609,14	0,00	-66.559,96	0,00	-2.609,14	0,00
I alt	-11.969,00	-3.570,00	-67.809,07	429,64	-2.609,14	-9.789,50

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
I alt	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00

Kollekter 2023 Tønning-Træden

Kirkens korshærs varmetue, Horsens

388,-

Møltrup optagelseshjem, Vildbjerg

230,-