

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kattrup-Tolstrup Sognes Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8042

CVR-nr. 43724916

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 Katstrup-Tolstrup 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 udførte 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 Kattrup Tolstrup

LØN

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirken	254.931,72	231.806,00	23.125,72	Kirkeværge og folkevalgt
Kirken aktiviteter	760.038,62	769.066,00	-9.027,38	kassere honorar ikke lønkørt
Kirkegård	660.820,54	661.748,00	-927,46	tidligere
Præstebolig			-	
Administration	71.878,70	48.800,00	23.078,70	
Løn samlet	1.747.669,58	1.711.420,00		
Mere forbrug			36.249,58	Lønkørt 20.300,- til Casper vedr. legestue

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	500,00	-		Jagtleje fra 2022
El og varme	132.849,26	180.000,00	-47.150,74	
Øvrig drift	115.902,54	106.600,00	9.302,54	
Sum drift	248.751,80	286.600,00		
Mindre forbrug			-37.848,20	

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	67.700,00	7.200,00		
Pulje indtægt	-57.500,00			Modtaget 37500,- kr til børnesamlesang og
Netto indtægter	10.200,00	7.200,00	-3.000,00	20.000,- kr til legestue
Total udgifter øvrig drift	179.279,15	161.180,00	18.099,15	
Mere forbrug			15.099,15	Materialer og bus til børnesamlesang 12.800,- kr

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	438.235,67	446.300,00	8.064,33	Mindre omsætning
Øvrig drift	234.081,96	237.500,00	-3.418,04	
Mere forbrug total			4.646,29	

Fomål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirkebil - studietur	-	7.000,00	-7.000,00	Studietur aflyst for personale og MR
Fortæring incl studietur	8.456,41	20.000,00	-11.543,59	
Øvrig drift	104.895,40	108.400,00	<u>-3.504,60</u>	
Mindre forbrug			<u>-22.048,19</u>	

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	
Renter udgifter	-	3.400,00	-3.400,00
			-
Moms regulering	-7.808,06	-	<u>-7.808,06</u>
Mindre forbrug			<u>-11.208,06</u>

Formål 8 Anlæg Blytag Katstrup kirke

	Realiseret	Trukket på bank	
Konsulent ydelser	137.857,00		
Istandsættelse	1.000.493,75		
Gebyr på bank konto	<u>2,00</u>		
	1.138.350,75	1.134.852,75	3.500,00
Frie Midler			88.526,73

Skyldig til Svend Erik Lind vedr. pikstensbelægning betalt i 2024

Menighedsrådet deltager i samarbejdet skolekirkesamarbejdet, flygningeinitiativet, regnskabet er indeholdt i Horsens Provstiets regnskab.

Menighedsrådet deltager i samarbejdet personalekonsulent, kirkegårdsudvikling og grønomstilling

Menighedsrådet deltager i pastorats samarbejdet om aktivitetsudvalg og fælles kulturmedarbejder, regnskabet er i Ørrildslevs regnskab.

Det har ikke været muligt at fremskaffe vurdering af ejendomme inden aflevering af regnskabet.

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	2.086.580,04	2.082.200,00	1.958.200,04
Øvrig drift i alt	-2.008.890,57	-2.082.000,00	-2.120.769,96
2 Kirkebygning og sognegård	-503.183,52	-518.406,00	-741.084,34
Indtægter	500,00	0,00	25.550,00
Udgifter, løn	-254.931,72	-231.806,00	-226.811,37
Udgifter, øvrig drift	-248.751,80	-286.600,00	-539.822,97
3 Kirkelige aktiviteter	-871.617,77	-923.046,00	-772.387,81
Indtægter	67.700,00	7.200,00	10.020,00
Udgifter, løn	-760.038,62	-769.066,00	-647.572,88
Udgifter, øvrig drift	-179.279,15	-161.180,00	-134.834,93
4 Kirkegård	-456.666,83	-452.948,00	-485.714,73
Indtægter	438.235,67	446.300,00	462.581,52
Udgifter, løn	-660.820,54	-661.748,00	-650.489,38
Udgifter, øvrig drift	-234.081,96	-237.500,00	-297.806,87
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	149.698,25
Indtægter	0,00	0,00	165.892,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-16.194,63
6 Administration og fællesudgifter	-185.230,51	-184.200,00	-267.319,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.878,70	-48.800,00	-102.601,80
Udgifter, øvrig drift	-113.351,81	-135.400,00	-164.718,18
7 Finansielle poster	7.808,06	-3.400,00	-3.961,35
Indtægter	7.808,06	0,00	2.296,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.400,00	-6.257,39
A Resultat af drift	77.689,47	200,00	-162.569,92

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	1.225.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.138.350,75	0,00	-44.127,33
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	-1.138.350,75	0,00	1.180.872,67
C Resultatopgørelse	-1.060.661,28	200,00	1.018.302,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.241.665,40	1.134.852,75	-106.812,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-185.822,33	0,00	-185.822,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-129.000,00	0,00	-129.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-14.335,26	-74.191,47	-88.526,73
742010 Årsafslutningskonto	1.060.661,28	-1.060.661,28	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.417.101,73	3.397.336,63
97.837,15	19.286,49
37.711,68	35.409,97
185.822,33	185.822,33
3.095.730,57	3.156.817,84
0,00	0,00
1.592.432,76	491.307,72
350.767,36	384.495,07
1.241.665,40	106.812,65
5.009.534,49	3.888.644,35

-1.570.822,99	-510.161,71
-1.241.665,40	-106.812,65
-185.822,33	-185.822,33
-129.000,00	-129.000,00
-14.335,26	-88.526,73
-3.095.730,57	-3.156.817,84
-3.095.730,57	-3.156.817,84
0,00	0,00
-342.980,93	-221.664,80
-147.108,09	-78.948,24
-139.293,01	-71.354,42
-56.579,83	-71.362,14
-5.009.534,49	-3.888.644,35

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.082.200,04	2.082.200,00	1.958.200,04	2.082.200,04	0,00	0,00
4.380,00	0,00	0,00	4.380,00	0,00	0,00
2.086.580,04	2.082.200,00	1.958.200,04	2.086.580,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-254.344,34	-353.898,00	-406.602,00	0,00	-27.072,95	-227.271,39
-24.422,29	-24.400,00	-23.659,46	0,00	0,00	-24.422,29
-224.416,89	-140.108,00	-310.822,88	500,00	-227.858,77	2.941,88
-503.183,52	-518.406,00	-741.084,34	500,00	-254.931,72	-248.751,80

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-555.971,82	-538.466,00	-531.553,59	700,00	-484.773,19	-71.898,63
9.018,61	-28.200,00	-9.748,60	57.500,00	-20.432,16	-28.049,23
-244.543,70	-264.080,00	-181.186,44	9.500,00	-215.683,27	-38.360,43
-52.935,26	-35.400,00	-21.375,83	0,00	-17.400,00	-35.535,26
-21.750,00	-26.200,00	-8.773,00	0,00	-21.750,00	0,00
-345,00	-14.900,00	-14.000,00	0,00	0,00	-345,00
-5.090,60	-15.800,00	-5.750,35	0,00	0,00	-5.090,60
-871.617,77	-923.046,00	-772.387,81	67.700,00	-760.038,62	-179.279,15

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-338.737,53	-348.220,00	-378.536,22	430.554,02	-540.040,05	-229.251,50
-117.929,30	-104.492,00	-107.178,51	7.681,65	-120.780,49	-4.830,46
0,00	-236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-456.666,83	-452.948,00	-485.714,73	438.235,67	-660.820,54	-234.081,96

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	1.646,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	148.052,05	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	149.698,25	0,00	0,00	0,00

Formål

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-30.482,21	-28.200,00	-91.499,67	0,00	0,00	-30.482,21
-29.073,30	-47.400,00	-24.828,86	0,00	0,00	-29.073,30
-53.878,03	-40.600,00	-72.548,38	0,00	-26.189,35	-27.688,68
0,00	-3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-45.689,35	-38.000,00	-45.500,00	0,00	-45.689,35	0,00
0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
-26.107,62	-26.100,00	-28.943,07	0,00	0,00	-26.107,62
-185.230,51	-184.200,00	-267.319,98	0,00	-71.878,70	-113.351,81

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-3.400,00	-6.257,39	0,00	0,00	0,00
7.808,06	0,00	2.296,04	7.808,06	0,00	0,00
7.808,06	-3.400,00	-3.961,35	7.808,06	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.138.350,75	0,00	-44.127,33	0,00	0,00	-1.138.350,75
0,00	0,00	1.225.000,00	0,00	0,00	0,00
-1.138.350,75	0,00	1.180.872,67	0,00	0,00	-1.138.350,75

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		
20 AB, Gedved By	6207	3.050.000	705.000		Beboelse
1A, Katstrup	74.640	820.000	224.500		Skov og plantage
Ejendomsværdi i alt		3.870.000			

**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
Kattrup	
26. marts indsamlet til Folkekirkens Nødhjælp	10,00
24. december indsamlet til Børnesagens fælles råd	161,00
25. december indsamlet til Blå kors DK	40,00
 Tolstrup	
25. februar indsamlet til Blå kors DK	100,00
26. marts indsamlet til Folkekirkens nødhjælp	207,00
24. december indsamlet til Børnesagens fællesråd	76,50
25. december indsamlet til Blå kors DK	250,00

KATTRUP KIRKE

Horsens Provsti

Aarhus Stift

Sag: Fornyelse af blytage på skibets og korets sydsider

Sagsnr.

2226

Sign.

LH

Dato:

27.09.2023

Rev.

20.12.2023

Beløb i DKK

AFSLUTTET REGNSKAB

Entreprise	Firma	Tilbud	Forventet	Fakt. Beløb	Moms	Fakt. i alt	Udfakt.
TØ	Tømrerfirma John A. Laursen A/S	256.500	251.625	251.624,84	62.906,21	314.531,05	100%
MU	Muremester Erik Madsen ApS	43.820	81.820	81.820,00	20.455,00	102.275,00	100%
EL	VC-Automatic A/S	35.000	35.000	35.000,00	8.750,00	43.750,00	100%
BLY	BLYTÆKKER MICHAELSEN A/S	314.000	314.000	314.000,00	78.500,00	392.500,00	100%
STAB	Dansk Kirkestabilisering I/S	81.000	115.150	115.150,00	28.787,50	143.937,50	100%
KONS		0	0				
NATMUS		0	0				
ORGEL		0	0				
ØVRIGT	SMED OG BYGGEPLADS	48.500	6.400	6.400,00	1.600,00	8.000,00	100%
ARKITEK	VMB Arkitekter	139.000	139.000	139.000,00	34.750,00	173.750,00	100%
ING		0	0				
UDLÆG	VMB Arkitekter	17.000	2.987	2.987,46	746,87	3.734,33	100%
UFO	Uforudsete udgifter iht. styrende budget	0					
I ALT		934.820	945.982	945.982,30	236.495,58	1.182.477,88	100%

STATUS

	Ekst. moms	Inkl. moms
Sum budget	934.820,00	1.168.525,00
Evt. udvidelse		
Samlet budgetsum	934.820,00	1.168.525,00
Evt. momsregulering		
Sum aftalt/afsat	945.982,30	1.182.477,88
UFORUDSETE I BEHOLD	-11.162,30	-13.952,88