

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hansted Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8047

CVR-nr. 13193428

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 Hansted 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

Lundum- Hansted

Regnskabet viser et samlet overskud på driften 61.750 kr. mod et budget på 0.

Der er modtaget puljemidler til projekt Vokseværk på 24500,- og midler til projekt Kvindekabinettet på 20000,-.

Der er overskud på vokseværk på 23.825 kr. Det reelle overskud på driften er derfor 37.704 kr. Disse modregnes på præstegårdens frie midler på grund af samarbejdet med Lundum.

Der er brugt 8125 kr på anlæg, det er jordbundsprøve på grund til sognehus. Der er ikke modtaget anlægsmidler da handelen blev aflyst. Der er ikke afsluttet anlægsprojekter.

Kirkebygninger

På kirkebygninger er der en budgetoverskridelse på 37.859 kr. Dette skyldtes primært knap kalkning af kirke i Hansted.

Kirkelige aktiviteter.

Kirkelige handlinger er der en overskridelse på 77.335 kr. Dette skyldtes primært overskridelse løn.

Kirkegård.

Kirkegården har et overskud på 147.468. kr. Dette er primært på grund af øget indtægter og at, der ikke har været investeret i nye maskiner

Moms.

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 2100,3100,4000 og 4100 medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejder og materiale på kirkegården ikke anvendes til vedligehold af udenomsarealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode A.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården **36%**. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode A beregnet til **29 %**.

Anlæg

Der er i 2023 ikke modtaget midler til anlægsprojekter. Der er anvendt midler på 8125,- til godkendt anlægsprojekt, sognehus.

Derfor fordeler de videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde på kr. 173878,-, således at der er kr. 100.000 tilbage på anlægsprojektet vedr. kirkedige, kr. 81.510 tilbage på anlægsprojektet vedr. renovering af blytag samt kr. 14.649 tilbage på anlægsprojektet vedr. belægning på kirkesti mens der er negative kr. 14.156 til anlægsprojektet vedr. adgangsforhold til kirken og negative 8125 til sognehus.

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	1.423.500,00	1.423.500,00	1.416.909,28
Øvrig drift i alt	-1.361.749,59	-1.423.500,00	-1.646.517,28
2 Kirkebygning og sognegård	-472.559,76	-434.700,00	-585.051,06
Indtægter	0,00	6.000,00	16.198,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	-4.176,68
Udgifter, øvrig drift	-472.559,76	-440.700,00	-597.073,13
3 Kirkelige aktiviteter	-841.605,51	-764.250,00	-787.433,02
Indtægter	92.280,76	8.300,00	15.453,80
Udgifter, løn	-689.546,23	-614.750,00	-614.713,47
Udgifter, øvrig drift	-244.340,04	-157.800,00	-188.173,35
4 Kirkegård	-692.381,45	-839.850,00	-635.026,38
Indtægter	341.089,89	306.400,00	495.073,94
Udgifter, løn	-834.868,30	-827.850,00	-851.454,91
Udgifter, øvrig drift	-198.603,04	-318.400,00	-278.645,41
5 Præstebolig mv.	99.896,64	69.100,00	60.815,76
Indtægter	128.397,97	106.500,00	94.831,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.501,33	-37.400,00	-34.015,74
6 Administration og fællesudgifter	538.659,14	545.300,00	396.714,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-238.900,99	-261.900,00	-212.470,79
Udgifter, øvrig drift	777.560,13	807.200,00	609.185,70
7 Finansielle poster	6.241,35	900,00	-96.537,49
Indtægter	7.837,41	900,00	2.961,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	-93.877,97
Udgifter, øvrig drift	-1.596,06	0,00	-5.621,35
A Resultat af drift	61.750,41	0,00	-229.608,00

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))	-8.125,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-16.907,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.125,00	0,00	-16.907,00
C Resultatopgørelse	53.625,41	0,00	-246.515,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-138.718,35	45.828,73	-92.889,62
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-149.327,56	0,00	-149.327,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.893,01	0,00	-2.893,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-43.284,65	-37.703,73	-80.988,38
741130 Præstegårdens frie midler	159.608,00	-36.925,31	122.682,69
741150 Ud i det blå	-9.154,50	0,00	-9.154,50
741151 Vokseværk	0,00	-24.825,10	-24.825,10
742010 Årsafslutningskonto	-53.625,41	53.625,41	0,00

Bilag 4: Samarbejder

Akt-id: 316185

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, menighedsrådet/provstiuvalget deltager i, som kræver vedtægt.

Samarbejds navn og formål	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Samarbejde om personalekonsulent	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Provst Annette Bennedsgaard
Samarbejde om regnskabsfunktionen	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Formand for regnskabsfunktionen Ilse Kyndesgaard
Projektpuljen	P.t. deltager Brædstrup, Gangsted-Søvind, Hansted, Kloster sogn, Lundum, Nim, Underup, Føvling, Tamdrup, Tyrsted-Uth, Vedslet, Vær-Nebel, Ørridslev, Østbirk og Yding menighedsråd		
Skole-Kirke samarbejdet	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Formand for projektpuljens bestyrelse Leif Nielsen
Kirkegårdsudvikling	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Formanden for skole-kirkesamarbejdsbestyrelse Louise Holmen
Grøn Pulje	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Tovholder Jens Christian Nielsen
Elladestandere	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Provstiuvalgsformand Torben Busk
Rytmik musikprojekt	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Provstiuvalgets kasse	Provstiuvalgsformand Torben Busk
Mere land - mere kirke	Alle menighedsråd i Horsens Provsti	Sønderbro sogn kasse	Topvholder Tove Asmussen
Fælles pastoratskasse, personale og aktiviteter	Tamdrup, Nim, Underup, Føvling, Brædstrup, Grædstrup- Sdr. Vissing, Tønning-Træden, Ørridslev, Vedslet, Gangsted-Søvind og Katstrup-Tolstrup	Nim-Underup sogns kirkekasse	Topvholder Ove Sølvsten
	Lundum og Hansted menighedsråd	Hansted sogns kasse med kvartalsvis afregning med Lundum	Hans-Jørgen Christensen, Lundum MHR

Bilag 5: Legater

I bilaget er listet de legater og fonde, som administreres af de ansvarlige for den lokale kasse.

Regnskabsinstruks - Folkekirkens lokale kasser

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
741130	Præstegårdens 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
2.429.573,61	2.587.141,09
-4.355,45	4.647,89
-86.592,09	-22.333,42
149.327,56	149.327,56
2.371.193,59	2.455.499,06
0,00	0,00
423.174,51	443.709,18
284.456,16	350.819,56
138.718,35	92.889,62
2.852.748,12	3.030.850,27

-308.770,07	-362.395,48
-138.718,35	-92.889,62
-149.327,56	-149.327,56
-125.000,00	-125.000,00
-2.893,01	-2.893,01
159.608,00	122.682,69
-43.284,65	-80.988,38
-9.154,50	-33.979,60
-2.371.193,59	-2.455.499,06
-2.371.193,59	-2.455.499,06
0,00	0,00
-172.784,46	-212.955,73
-182.500,00	-182.500,00
9.715,54	-30.455,73
-2.852.748,12	-3.030.850,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.423.500,00	1.423.500,00	1.253.300,04	1.423.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	163.609,24	0,00	0,00	0,00
1.423.500,00	1.423.500,00	1.416.909,28	1.423.500,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-4.425,18	0,00	0,00	0,00
-359.252,23	-272.600,00	-424.371,46	0,00	0,00	-359.252,23
-24.886,36	-41.200,00	-21.952,82	0,00	0,00	-24.886,36
-88.421,17	-120.900,00	-134.301,60	0,00	0,00	-88.421,17
-472.559,76	-434.700,00	-585.051,06	0,00	0,00	-472.559,76

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-610.460,99	-500.290,00	-514.725,59	8.432,76	-580.502,23	-38.391,52
-35.295,60	-46.500,00	-32.712,15	0,00	-10.080,00	-25.215,60
-32.808,90	-98.360,00	-122.675,00	63.848,00	-95.964,00	-692,90
-77.334,25	-49.500,00	-64.662,13	0,00	0,00	-77.334,25
-10.801,95	0,00	-2.115,10	0,00	0,00	-10.801,95
-3.156,04	-20.300,00	-33.915,94	0,00	0,00	-3.156,04
-71.747,78	-48.100,00	-16.627,11	20.000,00	-3.000,00	-88.747,78
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-841.605,51	-764.250,00	-787.433,02	92.280,76	-689.546,23	-244.340,04

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-712.880,65	-846.150,00	-639.663,51	310.865,69	-834.868,30	-188.878,04
20.499,20	6.300,00	4.637,13	30.224,20	0,00	-9.725,00
-692.381,45	-839.850,00	-635.026,38	341.089,89	-834.868,30	-198.603,04

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
63.551,02	30.000,00	27.270,76	88.382,97	0,00	-24.831,95
36.345,62	39.100,00	33.545,00	40.015,00	0,00	-3.669,38
99.896,64	69.100,00	60.815,76	128.397,97	0,00	-28.501,33

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	767.765,76	802.790,00	646.499,02	0,00	-159.079,66	926.845,42
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-132.746,24	-130.300,00	-121.922,04	0,00	-49.813,00	-82.933,24
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.904,13	-19.200,00	-30.022,82	0,00	693,78	-23.597,91
65 Personregistrering - civil	-30.702,11	-66.990,00	-50.640,27	0,00	-30.702,11	0,00
67 Efteruddannelse	-3.540,67	-5.200,00	-5.399,22	0,00	0,00	-3.540,67
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.789,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-36.424,47	-35.800,00	-41.799,76	0,00	0,00	-36.424,47
I alt	538.659,14	545.300,00	396.714,91	0,00	-238.900,99	777.560,13

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	221,62	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5.621,35	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.837,41	900,00	0,00	7.837,41	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.596,06	0,00	2.740,21	0,00	0,00	-1.596,06
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-93.877,97	0,00	0,00	0,00
I alt	6.241,35	900,00	-96.537,49	7.837,41	0,00	-1.596,06

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-8.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.125,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-16.907,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.125,00	0,00	-16.907,00	0,00	0,00	-8.125,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
