

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Klostersogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8052

CVR-nr. 66141616

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Forklaringer til regnskabet 2023

Kloster sogns kirkekasse indeholder regnskab for dels Kloster menighedsråd, dels samarbejdet omkring Getsemene/ Gymnasiepræst

Regnskabet 2023 viser samlet et underskud på driften kr. 137.795 kr. Der er overskud på bi-regnskab for Getsemene på 40.410 kr. Der er et forbrug på Gymnasiepræsten på 139.911 kr. Der henstår dog frie midler til særlige projekter til denne udgift. Der har været en ikke budgetteret udgift til lokalfinansieret præst, der refunderes i 2024. Disse henstår derfor som negative frie midler på 741164. Klosterkirken har har udgifter til projekter bevilliget gennem projektpuljen. Bevillingerne er endnu ikke udbetalt. Disse henstår på frie midler til særskilte projekter på 741150, 741152, 741153, 741155, 741156, 74117, 741159. Kirkens frie midler stiger derfor med 427.366 kr, der er overskuddet på driften.

**Anlægsprojekter:**

Der er modtaget en anlægsbevilling på 400.000 til det Russiske Kapel og en bevilling på 2.060.000 til renovering af Getsemene kirke.

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

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.

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.

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.

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.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønomsstilling ved gennemførsel 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.

Rytmask musikprojekt et fælles musikprojekt i Horsens Provsti. Projektet finansieres via bevilligede midler gennem Søndrebro kirkekasse. 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.

## 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>10.945.097,47</b>	<b>10.851.840,00</b>	<b>11.085.329,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-11.080.892,44</b>	<b>-10.851.841,00</b>	<b>-10.543.414,14</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.742.470,02</b>	<b>-2.038.018,00</b>	<b>-1.989.158,56</b>
Indtægter	424,25	0,00	0,04
Udgifter, løn	-370.901,07	-750.918,00	-744.212,89
Udgifter, øvrig drift	-1.371.993,20	-1.287.100,00	-1.244.945,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-4.157.486,25</b>	<b>-4.405.826,00</b>	<b>-3.846.934,79</b>
Indtægter	183.440,73	48.100,00	186.789,41
Udgifter, løn	-3.358.068,48	-3.388.733,00	-3.072.474,43
Udgifter, øvrig drift	-982.858,50	-1.065.193,00	-961.249,77
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-3.289.640,00</b>	<b>-3.289.640,00</b>	<b>-3.177.400,04</b>
Indtægter	0,04	0,00	-0,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.289.640,04	-3.289.640,00	-3.177.400,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-63.682,76</b>	<b>-17.460,00</b>	<b>-54.644,33</b>
Indtægter	86.154,00	145.600,00	113.029,50
Udgifter, løn	-4.300,29	-12.260,00	-15.088,39
Udgifter, øvrig drift	-145.536,47	-150.800,00	-152.585,44
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.667.377,08</b>	<b>-1.116.922,00</b>	<b>-1.458.416,31</b>
Indtægter	3.889,50	0,00	54,28
Udgifter, løn	-1.086.446,23	-552.774,00	-826.487,66
Udgifter, øvrig drift	-584.820,35	-564.148,00	-631.982,93
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-160.236,33</b>	<b>16.025,00</b>	<b>-16.860,11</b>
Indtægter	16.971,75	16.025,00	8.147,76
Udgifter, løn	-177.167,00	0,00	-1.373,80
Udgifter, øvrig drift	-41,08	0,00	-23.634,07
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-135.794,97</b>	<b>-1,00</b>	<b>541.914,86</b>

#### 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)	2.460.000,00	2.460.000,00	113.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.961.395,42	-2.460.000,00	-888.252,38
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>498.604,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-775.252,34</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>362.809,61</b>	<b>-1,00</b>	<b>-233.337,48</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>
721110 Opsparing til anlæg	-1.337.471,34	1.618,65	-1.335.852,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.204.952,33	0,00	-3.204.952,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-446.250,00	0,00	-446.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-748.632,99	173.701,32	-574.931,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-626.296,00	-1.100.222,88	-1.726.518,88
741140 Kirkegårdens frie midler	-4.298.113,68	0,00	-4.298.113,68
741150 Frie midler - Stine Pillgaard	-3.753,12	28.753,12	25.000,00
741151 Frie midler - Getsemene	-173.105,27	-40.410,15	-213.515,42
741152 Frie midler - vokseværk	0,00	-20.979,96	-20.979,96
741153 Frie Midler - Retrætedag	-1.500,00	6.950,00	5.450,00
741154 Frie midler - Samarbejdspræst	-8.201,20	282.388,42	274.187,22
741155 Frie midler - Dåbstræf	8.027,46	2.713,16	10.740,62
741156 Frie midler - Så syng da	-92.229,24	0,00	-92.229,24
741157 Frie midler - Klosterhaven	-209.668,48	137.766,86	-71.901,62
741158 Frie midle - Gymnasiepræst	-292.966,00	139.911,85	-153.054,15
741159 Frie midler - Sorggruppe	0,00	25.000,00	25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-362.809,61	362.809,61	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-57.408,33	0,00	-57.408,33

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
7.681.149,12	7.717.482,88
4.476.196,79	4.512.530,55
3.204.952,33	3.204.952,33
0,00	0,00
3.813.545,29	4.227.745,87
2.376.665,19	2.728.065,35
1.337.471,34	1.335.852,69
79.477,76	118.623,83
19.931,00	45.204,00
<b>11.494.694,41</b>	<b>11.945.228,75</b>
-11.492.520,52	-11.855.330,13
-1.337.471,34	-1.335.852,69
-3.204.952,33	-3.204.952,33
-446.250,00	-446.250,00
-57.408,33	-57.408,33
-748.632,99	-574.931,67
-4.298.113,68	-4.298.113,68
-626.296,00	-1.726.518,88
-773.395,85	-211.302,55
-7.108,50	-7.108,50
-7.108,50	-7.108,50
0,00	0,00
4.934,61	-82.790,12
0,00	-17.705,84
4.934,61	-65.084,28
<b>-11.494.694,41</b>	<b>-11.945.228,75</b>



## 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
10.851.840,00	10.851.840,00	10.713.600,00	10.851.840,00	0,00	0,00
93.257,47	0,00	371.729,00	93.257,47	0,00	0,00
<b>10.945.097,47</b>	<b>10.851.840,00</b>	<b>11.085.329,00</b>	<b>10.945.097,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.647,34	-42.595,00	-40.346,82	0,00	-23.296,72	-350,62
-898.000,11	-919.975,00	-1.050.196,18	0,00	-164.861,65	-733.138,46
-178.185,69	-77.575,00	-75.614,09	0,00	-36.453,70	-141.731,99
-622.632,86	-964.273,00	-795.965,90	424,25	-146.289,00	-476.768,11
-20.004,02	-33.600,00	-27.035,57	0,00	0,00	-20.004,02
<b>-1.742.470,02</b>	<b>-2.038.018,00</b>	<b>-1.989.158,56</b>	<b>424,25</b>	<b>-370.901,07</b>	<b>-1.371.993,20</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-6.000,00	-33.339,51	0,00	0,00	0,00
-1.325.071,85	-1.571.905,00	-1.486.122,08	8.300,00	-1.212.899,68	-120.472,17
-90.082,75	-123.000,00	-164.307,65	0,00	-17.469,74	-72.613,01
-1.694.398,84	-1.447.819,00	-1.298.864,79	56.653,61	-1.214.624,79	-536.427,66
-348.896,79	-377.160,00	-381.776,52	0,00	-296.886,74	-52.010,05
-257.807,84	-351.391,00	-260.301,69	0,00	-229.834,36	-27.973,48
-276.274,98	-297.882,00	-194.177,77	6.396,50	-258.995,09	-23.676,39
-162.753,20	-228.869,00	-25.844,78	112.090,62	-127.358,08	-147.485,74
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-4.157.486,25</b>	<b>-4.405.826,00</b>	<b>-3.846.934,79</b>	<b>183.440,73</b>	<b>-3.358.068,48</b>	<b>-982.858,50</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.289.640,04	-3.289.640,00	-3.177.400,00	0,00	0,00	-3.289.640,04
0,04	0,00	-0,04	0,04	0,00	0,00
<b>-3.289.640,00</b>	<b>-3.289.640,00</b>	<b>-3.177.400,04</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.289.640,04</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.660,68	-8.704,00	-28.782,71	86.154,00	-4.300,29	-74.193,03
-1.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.625,00
-69.718,44	-8.756,00	-25.861,62	0,00	0,00	-69.718,44
<b>-63.682,76</b>	<b>-17.460,00</b>	<b>-54.644,33</b>	<b>86.154,00</b>	<b>-4.300,29</b>	<b>-145.536,47</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-220.274,31	-188.000,00	-218.899,78	0,00	-30.000,00	-190.274,31
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-228.904,16	-251.346,00	-298.211,83	3.889,50	-125.950,17	-106.843,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-613.588,35	-265.500,00	-459.723,33	0,00	-439.128,83	-174.459,52
63 Bygning	0,00	-6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-283.975,87	-148.630,00	-188.481,99	0,00	-282.405,67	-1.570,20
65 Personregistrering - civil	-208.961,56	-129.471,00	-145.960,76	0,00	-208.961,56	0,00
67 Efteruddannelse	-43.966,55	-37.200,00	-64.667,50	0,00	0,00	-43.966,55
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-67.706,28	-90.275,00	-82.471,12	0,00	0,00	-67.706,28
<b>I alt</b>	<b>-1.667.377,08</b>	<b>-1.116.922,00</b>	<b>-1.458.416,31</b>	<b>3.889,50</b>	<b>-1.086.446,23</b>	<b>-584.820,35</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-41,08	0,00	-23.498,69	0,00	0,00	-41,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	946,99	0,00	0,00	946,99	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	16.024,76	16.025,00	8.012,38	16.024,76	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-177.167,00	0,00	-1.373,80	0,00	-177.167,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-160.236,33</b>	<b>16.025,00</b>	<b>-16.860,11</b>	<b>16.971,75</b>	<b>-177.167,00</b>	<b>-41,08</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-1.942.381,54	-2.460.000,00	-888.252,38	0,00	0,00	-1.942.381,54
81 Sognegård	-19.013,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.013,88
92 Ligningsbeløb anlæg	2.460.000,00	2.460.000,00	113.000,04	2.460.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>498.604,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-775.252,34</b>	<b>2.460.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.961.395,42</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---