

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hornborg Sogns Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 8058

CVR-nr. 38845314

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 Hornborg 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

Kommentar til regnskabet 2023 Hornborg

LØN

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirken	42.568,83	40.515,00	2.053,83	
Kirken aktiviteter	205.593,32	204.200,00	1.393,32	
Kirkegård	456.398,42	457.823,00	-1.424,58	
Præstegård			-	
Administration			-	
Løn samlet	<u>704.560,57</u>	<u>702.538,00</u>		
Mere løn forbrug i alt			<u>2.022,57</u>	

Formål 1 Ligning

	Realiseret	Budget
Ligning	889.731,00	889.731,00
5% midler	-	
Fælles indtægter i alt	<u>889.731,00</u>	
Samlet pulje indtægter	<u>-</u>	

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
El og varme	30.289,21	46.400,00	-16.110,79	Ingen statsafgift på el i 1/4 år
Vedligeh. + anskaffelser	97.410,24	16.200,00	81.210,24	Synsopgaver Udv.Kalkning 44.720,- kr Alge behandl. Kirketån 4.500,- kr Slib og lak alterbord 6.875,- kr Nye lamper våbenhus 8.455,- kr
Øvrige drift omkostninger	<u>5.092,87</u>	<u>5.800,00</u>	<u>-707,13</u>	
Drift i alt	132.792,32	68.400,00		
Mere forbrug i alt			<u>64.392,32</u>	

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	3.409,60	-	-3.409,60	
MR samarbejder Hvirring	83.998,20	40.000,00	43.998,20	Generelt højere aktivitets niveau
Øvrig drift	<u>37.272,13</u>	<u>50.700,00</u>	<u>-13.427,87</u>	
Drift i alt	37.272,13	50.700,00		
Mere forbrug i alt			<u>27.160,73</u>	

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	178.122,13	183.300,00	5.177,87	Underskud
Vedligeholdelse	68.669,12	22.800,00	45.869,12	Kalk graverhus 4.940,- kr. Lys og varme instal masinrum 37.876,- kr
Anskaffelser	25.935,03	4.500,00	21.435,03	Flexvogn og ukrudtsbørste 10.440,- kr. Vaskemaskine graverhus 5.602,- kr
Varme og el graverhus	8.339,19	-	8.339,19	Bimåler ikke budgetsat i 2023
Kørsel af affald	6.560,95	7.600,00	-1.039,05	
Planter grus og gran	50.352,36	44.700,00	5.652,36	
Øvrig drift	<u>56.568,02</u>	<u>54.500,00</u>	<u>2.068,02</u>	
Drift i alt	216.424,67	134.100,00		
Mere forbrug total			<u>87.502,54</u>	

Formål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Øvrig drift	70.460,93	75.300,00	-4.839,07	
Total forbrug	<u>70.460,93</u>	<u>75.300,00</u>		
Mindre forbrug total			<u>-4.839,07</u>	

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Renterudgifter	-	2.400,00	-2.400,00	
Rente indtægter	-259,67	-		
Delvis moms regulering	-318,94	-	<u>-318,94</u>	
Mindre forbrug			<u>-2.718,94</u>	
Frie midler			232.769,66	

MR samarbejder med Hvirring omkring Kirkelige aktiviteter

Menighedsrådet deltager i samarbejdet vedrørende regnskabskontoret i Hedensted Provsti samt kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende administration af puljer i PUK kassen, der er følgende puljer
Energipuljen
Kirkegårdspuljen
Kirkelivspuljen
Anlægspuljen

Regnskabskontorets regnskab findes i PUK regnskabet under formål 6003
Puljerne indgår i PUK-kassens regnskab under formål 2500.

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	889.731,00	889.731,00	975.443,00
Øvrig drift i alt	-1.063.400,48	-889.638,00	-924.202,24
2 Kirkebygning og sognegård	-175.363,15	-108.915,00	-122.663,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.568,83	-40.515,00	-18.871,16
Udgifter, øvrig drift	-132.794,32	-68.400,00	-103.792,18
3 Kirkelige aktiviteter	-323.454,05	-294.900,00	-282.832,05
Indtægter	3.409,60	0,00	1.377,00
Udgifter, løn	-205.593,32	-204.200,00	-191.629,04
Udgifter, øvrig drift	-121.270,33	-90.700,00	-92.580,01
4 Kirkegård	-494.700,96	-408.623,00	-452.446,19
Indtægter	178.122,13	183.300,00	263.951,53
Udgifter, løn	-456.398,42	-457.823,00	-421.800,83
Udgifter, øvrig drift	-216.424,67	-134.100,00	-294.596,89
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-70.460,93	-75.300,00	-64.046,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70.460,93	-75.300,00	-64.046,39
7 Finansielle poster	578,61	-1.900,00	-2.214,27
Indtægter	578,61	500,00	469,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.400,00	-2.683,83
A Resultat af drift	-173.669,48	93,00	51.240,76

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))	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-173.669,48	93,00	51.240,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-377.028,59	0,00	-377.028,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-406.439,14	173.669,48	-232.769,66
742010 Årsafslutningskonto	173.669,48	-173.669,48	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

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

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.320.730,77	2.248.436,07
43.419,27	49.177,34
20.469,06	17.784,50
377.028,59	377.028,59
1.879.813,85	1.804.445,64
0,00	0,00
464.101,65	347.759,22
461.489,98	343.670,91
2.611,67	4.088,31
2.784.832,42	2.596.195,29

-883.467,73	-709.798,25
-377.028,59	-377.028,59
-100.000,00	-100.000,00
-406.439,14	-232.769,66
-1.879.813,85	-1.804.445,64
-1.879.813,85	-1.804.445,64
0,00	0,00
-21.550,84	-81.951,40
-4.850,66	-40.865,60
0,00	-29.815,59
-16.700,18	-11.270,21
-2.784.832,42	-2.596.195,29

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
889.731,00	889.731,00	951.693,00	889.731,00	0,00	0,00
0,00	0,00	23.750,00	0,00	0,00	0,00
889.731,00	889.731,00	975.443,00	889.731,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-165.632,84	-102.915,00	-116.500,84	0,00	-42.568,83	-123.064,01
-9.730,31	-6.000,00	-6.162,50	0,00	0,00	-9.730,31
-175.363,15	-108.915,00	-122.663,34	0,00	-42.568,83	-132.794,32

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.166,16	-41.100,00	-32.421,30	0,00	0,00	-95.166,16
-215.661,36	-178.900,00	-189.641,96	440,80	-197.593,32	-18.508,84
-110,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-110,15
2.200,00	0,00	60,00	2.200,00	0,00	0,00
-1.742,00	-16.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.742,00
0,00	-10.000,00	-860,15	0,00	0,00	0,00
-9.716,40	-23.600,00	-51.430,66	768,80	-8.000,00	-2.485,20
-3.257,98	-25.000,00	-8.537,98	0,00	0,00	-3.257,98
-323.454,05	-294.900,00	-282.832,05	3.409,60	-205.593,32	-121.270,33

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
-491.906,61	-408.083,00	-451.167,30	171.647,93	-451.711,74	-211.842,80
-2.794,35	-540,00	-1.278,89	6.474,20	-4.686,68	-4.581,87
-494.700,96	-408.623,00	-452.446,19	178.122,13	-456.398,42	-216.424,67

5 Præstebolig mv.

I alt

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

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
-6.950,88	-9.300,00	-5.882,67	0,00	0,00	-6.950,88
-34.087,89	-21.600,00	-15.648,89	0,00	0,00	-34.087,89
-21.242,27	-27.800,00	-15.061,62	0,00	0,00	-21.242,27
0,00	-3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.900,00	-19.250,00	0,00	0,00	0,00
-862,25	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-862,25
-7.317,64	-7.300,00	-8.203,21	0,00	0,00	-7.317,64
-70.460,93	-75.300,00	-64.046,39	0,00	0,00	-70.460,93

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-2.400,00	-2.683,83	0,00	0,00	0,00
259,67	0,00	0,00	259,67	0,00	0,00
318,94	500,00	469,56	318,94	0,00	0,00
578,61	-1.900,00	-2.214,27	578,61	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

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

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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

Ingen	Beløb
-------	-------