

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hoed Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8167

CVR-nr. 18834618

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 Hoed 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser et underskud på kr. 24.777,59.

Forklaring:

Ikke budgetterede udgifter:

2200			
konto nr. 223130	Forstærker til teleslyngeanlæg	kr.	7.415,25
2300			
konto nr. 223130	Andel nyt klaver til sognegård	kr.	3.966,66
3100			
konto nr. 228015	Andel salmebøger	kr.	7.266,67
4000			
konto nr. 223120	Nyt Toilet og Yderdør Graverbygning	kr.	13.937,08
Lønudgifter til vikarer - graver sygemeldt		kr.	38.900,00

Budget overskredet

3300			
konto 228035	Familiegudstjeneste	kr.	7.192,00

Ialt kr. 78.677,66

Refusion sygedagpenge kr. 42.506,00

Besparelse/merindtægt i forhold til budget

4000			
konto nr. 228045	indkøb planter mv.	kr.	4.847,56
konto nr. 118035	salg af planter	kr.	2.010,20
6100			
konto nr. 224510	kontingenter	kr.	4.571,87

Ialt kr. 53.935,63

Underskud kr. 24.742,03

=====

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	467.931,96	467.930,00	477.280,00
Øvrig drift i alt	-492.709,55	-467.930,00	-499.440,45
2 Kirkebygning og sognegård	-65.874,38	-51.650,00	-53.422,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.874,38	-51.650,00	-53.422,57
3 Kirkelige aktiviteter	-129.247,82	-117.669,00	-117.615,36
Indtægter	727,00	0,00	117,00
Udgifter, løn	-76.404,72	-82.469,00	-74.942,26
Udgifter, øvrig drift	-53.570,10	-35.200,00	-42.790,10
4 Kirkegård	-265.500,89	-224.611,00	-259.434,79
Indtægter	78.329,36	74.800,00	87.588,30
Udgifter, løn	-294.470,64	-250.406,00	-224.826,37
Udgifter, øvrig drift	-49.359,61	-49.005,00	-122.196,72
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	-26.465,19	-71.300,00	-64.730,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	14.006,00	-28.500,00	-28.500,00
Udgifter, øvrig drift	-40.471,19	-42.800,00	-36.230,07
7 Finansielle poster	-5.621,27	-2.700,00	-4.237,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.621,27	-2.700,00	-4.237,66
A Resultat af drift	-24.777,59	0,00	-22.160,45

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)	101.000,04	71.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-21.500,00	-71.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-30.945,38	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	48.554,66	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	23.777,07	0,00	-22.160,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-34.353,26	0,00	-34.353,26
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-33.333,33	0,00	-33.333,33
741110 Menighedsrådets frie midler	17.965,27	24.193,83	42.159,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-49.500,00	-49.500,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-7.318,07	1.529,10	-5.788,97
742010 Årsafslutningskonto	-23.777,07	23.777,07	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
512.830,48	477.477,83
7.982,00	6.166,25
20.062,60	15.062,01
34.353,26	34.353,26
450.432,62	421.896,31
0,00	0,00
14.625,69	50.504,29
7.307,62	44.715,32
7.318,07	5.788,97
527.456,17	527.982,12

-57.039,39	-80.816,46
-34.353,26	-34.353,26
-33.333,33	-33.333,33
17.965,27	42.159,10
0,00	-49.500,00
-7.318,07	-5.788,97
-450.432,62	-421.896,31
-450.432,62	-421.896,31
0,00	0,00
-19.984,16	-25.269,35
0,00	-10.372,50
-8.761,85	0,00
-11.222,31	-14.896,85
-527.456,17	-527.982,12

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
467.931,96	467.930,00	431.280,00	467.931,96	0,00	0,00
0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00
467.931,96	467.930,00	477.280,00	467.931,96	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
-40.716,22	-39.650,00	-44.150,07	0,00	0,00	-40.716,22
-21.191,50	-12.000,00	-9.272,50	0,00	0,00	-21.191,50
-3.966,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.966,66
-65.874,38	-51.650,00	-53.422,57	0,00	0,00	-65.874,38

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-91.340,82	-89.669,00	-87.644,61	727,00	-76.404,72	-15.663,10
-715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-715,00
-37.192,00	-28.000,00	-29.167,00	0,00	0,00	-37.192,00
0,00	0,00	-803,75	0,00	0,00	0,00
-129.247,82	-117.669,00	-117.615,36	727,00	-76.404,72	-53.570,10

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
-266.444,89	-227.611,00	-259.434,79	74.907,36	-294.470,64	-46.881,61
944,00	3.000,00	0,00	3.422,00	0,00	-2.478,00
-265.500,89	-224.611,00	-259.434,79	78.329,36	-294.470,64	-49.359,61

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/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-38.899,58	-43.900,00	-31.383,69	0,00	-28.500,00	-10.399,58
33.217,55	-7.700,00	-10.605,36	0,00	42.506,00	-9.288,45
-19.425,52	-16.000,00	-21.093,37	0,00	0,00	-19.425,52
-1.357,64	-1.500,00	-1.647,65	0,00	0,00	-1.357,64
-26.465,19	-71.300,00	-64.730,07	0,00	14.006,00	-40.471,19

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-500,00	-382,68	0,00	0,00	0,00
-5.621,27	-2.200,00	-3.854,98	0,00	0,00	-5.621,27
-5.621,27	-2.700,00	-4.237,66	0,00	0,00	-5.621,27

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
 83 Kirkegård
 92 Ligningsbeløb anlæg
 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-21.500,00	-71.000,00	0,00	0,00	0,00	-21.500,00
83 Kirkegård	-30.945,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.945,38
92 Ligningsbeløb anlæg	71.000,04	71.000,00	0,00	71.000,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
I alt	48.554,66	0,00	0,00	101.000,04	0,00	-52.445,38

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
19a Hoed By, Hoed	1677	33.500	33.500		P-plads
Ejendomsværdi i alt		33.500			

**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
