

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hvorslev Gerning Vellev Sognes Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8486

CVR-nr. 13110719

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 Hvorslev Gerning Vellev 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 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

Bemærkninger til årets resultat:

Afvigelsen på indtægter, kirkelige aktiviteter skyldes udbetaling fra Provstiets Forkyndelsespulje.

Herudover har udgifterne til drift af præsteboligen været lavere end budgetteret.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.418.700,00	1.418.700,00	1.326.400,00
Øvrig drift i alt	-1.232.705,37	-1.418.700,00	-1.694.432,27
2 Kirkebygning og sognegård	-340.207,69	-380.033,00	-577.878,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-182.199,98	-175.924,00	-172.595,45
Udgifter, øvrig drift	-158.007,71	-204.109,00	-405.283,18
3 Kirkelige aktiviteter	-346.772,14	-459.061,00	-383.936,12
Indtægter	104.882,00	4.000,00	54.633,94
Udgifter, løn	-337.849,87	-344.246,00	-320.359,98
Udgifter, øvrig drift	-113.804,27	-118.815,00	-118.210,08
4 Kirkegård	-673.250,38	-660.207,00	-714.856,85
Indtægter	269.574,46	281.875,00	337.393,50
Udgifter, løn	-665.002,37	-664.785,00	-677.950,66
Udgifter, øvrig drift	-277.822,47	-277.297,00	-374.299,69
5 Præstebolig mv.	225.420,54	168.438,00	116.561,49
Indtægter	347.770,79	364.360,00	364.545,89
Udgifter, løn	0,00	-27.222,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-122.350,25	-168.700,00	-247.984,40
6 Administration og fællesudgifter	-98.864,85	-84.311,00	-122.464,49
Indtægter	27,52	0,00	8.899,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-98.892,37	-84.311,00	-131.363,93
7 Finansielle poster	969,15	-3.526,00	-11.857,67
Indtægter	969,15	474,00	237,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.000,00	-12.094,79
A Resultat af drift	185.994,63	0,00	-368.032,27

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	185.994,63	0,00	-368.032,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-94.853,95	0,00	-94.853,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-508.586,30	0,00	-508.586,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-257.352,27	-185.994,63	-443.346,90
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-23.778,43	0,00	-23.778,43
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-95.000,00	0,00	-95.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-185.994,63	185.994,63	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-504.403,52	-12.079,54	-516.483,06

Hvorslev-Gerning-Vellev sognes menighedsråd				
Forklaring til resultatdisponering 2023				
Menighedsrådets frie midler			KT. 741110	KT 741150
Saldo primo			257.352,27	95.000,00
Resultat drift		185.994,63		
Midler udbetalt til nedenstående projekter		0,00	185.994,63	0,00
Saldo ultimo			443.346,90	95.000,00
Videreførte anlægsmidler				
Saldo primo		23.778,43		
Resultat anlæg		0,00		
Saldo ultimo		23.778,43		
Arv og donationer				
Saldo primo		504.403,52		
Overført fra konto 771010 årlige bevægelser		12.079,54		
Saldo ultimo		516.483,06		
Ligningsmidler udbetalt i 2021 - arbejderne er endnu ikke udført.				
Hvorslev Præstegård:				
Facader afrenses grundigt og der kalkes op	40.000	afventer		
Robotplæneklipper indkøbes	30.000	afventer		
Gerning kirke:				
Kirkens nordvinduer slibes, grundes og males. Våbenhusets vindue slibes, kittes og males	15.000	udføres 24		
Kapellets gulvfuger renoveres partielt	10.000	afventer		
Ligningsmidler udbetalt i 2021	95.000			

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.780.145,96	2.825.512,87
27.802,94	13.384,41
3.412,50	16.186,68
94.853,95	94.853,95
2.654.076,57	2.701.087,83
235.175,74	244.006,98
235.175,74	244.006,98
1.202.576,03	1.375.784,39
933.348,27	1.103.280,81
269.227,76	272.503,58
4.217.897,73	4.445.304,24
-1.483.974,47	-1.682.048,64
-94.853,95	-94.853,95
-508.586,30	-508.586,30
-504.403,52	-516.483,06
-257.352,27	-443.346,90
-23.778,43	-23.778,43
-95.000,00	-95.000,00
-2.654.076,57	-2.701.087,83
-2.654.076,57	-2.701.087,83
0,00	0,00
-79.846,69	-62.167,77
-79.846,69	-62.167,77
-4.217.897,73	-4.445.304,24

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.418.700,00	1.418.700,00	1.326.400,00	1.418.700,00	0,00	0,00
1.418.700,00	1.418.700,00	1.326.400,00	1.418.700,00	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
-247.407,41	-284.459,00	-428.128,91	0,00	-182.199,98	-65.207,43
-39.036,54	-44.000,00	-40.423,66	0,00	0,00	-39.036,54
-53.763,74	-51.574,00	-109.326,06	0,00	0,00	-53.763,74
-340.207,69	-380.033,00	-577.878,63	0,00	-182.199,98	-158.007,71

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-318.573,10	-315.071,00	-299.260,37	3.684,35	-302.057,76	-20.199,69
-32.752,20	-45.262,00	-42.877,23	0,00	-20.844,00	-11.908,20
50.336,91	-22.728,00	-6.690,80	79.047,65	-6.948,11	-21.762,63
-45.783,75	-50.000,00	-38.709,72	0,00	0,00	-45.783,75
0,00	-13.000,00	3.602,00	22.150,00	-8.000,00	-14.150,00
0,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-346.772,14	-459.061,00	-383.936,12	104.882,00	-337.849,87	-113.804,27

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
-649.000,04	-641.840,00	-640.902,00	269.049,06	-646.782,32	-271.266,78
-24.250,34	-18.367,00	-73.954,85	525,40	-18.220,05	-6.555,69
-673.250,38	-660.207,00	-714.856,85	269.574,46	-665.002,37	-277.822,47

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
459,83	-28.703,00	-104.841,75	74.919,16	0,00	-74.459,33
131.517,34	127.860,00	122.470,49	136.855,63	0,00	-5.338,29
93.443,37	69.281,00	98.932,75	135.996,00	0,00	-42.552,63
225.420,54	168.438,00	116.561,49	347.770,79	0,00	-122.350,25

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalg

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.203,62	0,00	-22.694,77	27,52	0,00	-23.231,14
-39.336,06	-48.100,00	-47.556,89	0,00	0,00	-39.336,06
-16.121,57	-18.500,00	-30.751,88	0,00	0,00	-16.121,57
-7.973,73	-5.000,00	-4.784,75	0,00	0,00	-7.973,73
0,00	0,00	-2.291,00	0,00	0,00	0,00
-12.229,87	-12.711,00	-14.385,20	0,00	0,00	-12.229,87
-98.864,85	-84.311,00	-122.464,49	27,52	0,00	-98.892,37

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-517,85	0,00	0,00	0,00
0,00	-4.000,00	-9.087,07	0,00	0,00	0,00
0,00	474,00	237,12	0,00	0,00	0,00
969,15	0,00	-2.489,87	969,15	0,00	0,00
969,15	-3.526,00	-11.857,67	969,15	0,00	0,00

8 Anlægsramme

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab samarbejde Sall/HGH og HGV

Lønudgifter og div. Udgifter til kontorhold afholdes af VAT

Lønudgifter i alt	377.169 kr.
Kontorhold	11.733 kr.
	<u>388.902 kr.</u>
Fordeles ligeligt mellem VAT / HGH / HGV	<u>129.634 kr.</u>