

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hostrup Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8921

CVR-nr. 14531114

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 Hostrup 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 forklaring til regnskabet

Frie midler

Frie midler 01-01-2023	96.649
Underskud drift 2023	-40.275
Afsl. anlægsprojekt, underskud finansieres af frie midler	-6.390
Frie midler pr. 31-12-2023	49.985

Driftsregnskabet viser et underskud på 40.275 kr. hvor der er budgetteret med et regnskab i balance.

Godkendt overførsel mellem drift og anlæg på 75.000 kr. til projekt reparation af offerlag.

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

- Formål 2 Kirkebygning og sognegård
Udgift til kalkning, kr. 107,9 t.kr.

Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	58.847
Salgssummer	306
Tiendeafløsning	9.837
Kapitaler frigivet ifm. projekt reparation af offerlag	-59.154
Kapitaler ultmo 2023	9.837

Likviditet stillet til rådighed af Provstiet 50.000

Samarbejdsaftaler

Guldager:

Der er indgået samarbejde med Guldager menighedsråd om delt personale, annoncering og præstegården, udgiftsfordelingen indgår som bi-regnskab.

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, Treenigheds-, Sædden, Guldager, Vor Frelsers, Kvaglund, Jerne, Skads, Sneum, Tjæreborg, Grundtvigs og Zions sogne om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum-Vester Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum-Vester Nebel.

Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet deltager i provstisamarbejde om Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg.

Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for Vor Frelsers Sogn Esbjerg.

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	813.000,00	813.000,00	779.000,00
Øvrig drift i alt	-853.274,73	-813.000,00	-835.537,68
2 Kirkebygning og sognegård	-252.618,07	-173.420,00	-198.226,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.816,21	-16.795,00	-16.499,47
Udgifter, øvrig drift	-235.801,86	-156.625,00	-181.727,44
3 Kirkelige aktiviteter	-182.423,03	-232.950,00	-190.355,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-167.729,55	-201.750,00	-169.590,13
Udgifter, øvrig drift	-14.693,48	-31.200,00	-20.765,41
4 Kirkegård	-281.993,36	-267.189,00	-206.920,48
Indtægter	106.168,45	107.751,00	127.461,39
Udgifter, løn	-285.874,57	-285.515,00	-280.490,89
Udgifter, øvrig drift	-102.287,24	-89.425,00	-53.890,98
5 Præstebolig mv.	-13.109,83	-5.000,00	-109.006,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.109,83	-5.000,00	-109.006,23
6 Administration og fællesudgifter	-123.563,13	-133.286,00	-130.165,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.388,00	-50.388,00	-50.439,40
Udgifter, øvrig drift	-73.175,13	-82.898,00	-79.726,28
7 Finansielle poster	432,69	-1.155,00	-862,84
Indtægter	432,69	345,00	851,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.500,00	-1.714,57
A Resultat af drift	-40.274,73	0,00	-56.537,68

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)	241.000,00	241.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-381.543,70	-300.000,00	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	-140.543,70	-59.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	-180.818,43	-59.000,00	-56.537,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-68.990,97	59.153,50	-9.837,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-96.649,37	46.664,93	-49.984,44
741150 Frie midler - afgr. proj. Reparation af offerlag	-75.000,00	75.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	180.818,43	-180.818,43	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.208.845,43	1.115.440,85
16.316,99	20.349,98
9.740,34	1.500,00
68.990,97	9.837,47
1.113.797,13	1.083.753,40
0,00	0,00
256.063,49	148.808,83
255.408,99	148.154,33
654,50	654,50
1.464.908,92	1.264.249,68

-290.640,34	-109.821,91
-68.990,97	-9.837,47
-50.000,00	-50.000,00
-96.649,37	-49.984,44
-75.000,00	0,00
-1.113.797,13	-1.083.753,40
-1.113.797,13	-1.083.753,40
0,00	0,00
-60.471,45	-70.674,37
-58.843,70	-33.292,61
0,00	-34.444,26
0,00	-443,00
-1.627,75	-2.494,50
-1.464.908,92	-1.264.249,68

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
813.000,00	813.000,00	779.000,00	813.000,00	0,00	0,00
813.000,00	813.000,00	779.000,00	813.000,00	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
-244.126,85	-165.420,00	-190.209,30	0,00	-16.816,21	-227.310,64
-8.491,22	-8.000,00	-8.017,61	0,00	0,00	-8.491,22
-252.618,07	-173.420,00	-198.226,91	0,00	-16.816,21	-235.801,86

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

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
-161.801,28	-173.100,00	-171.827,77	0,00	-157.029,55	-4.771,73
-14.578,00	-14.450,00	-12.552,82	0,00	-7.200,00	-7.378,00
-4.500,00	-15.000,00	-3.700,00	0,00	-3.500,00	-1.000,00
-1.043,75	-29.900,00	-1.774,95	0,00	0,00	-1.043,75
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-182.423,03	-232.950,00	-190.355,54	0,00	-167.729,55	-14.693,48

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
-283.007,83	-268.389,00	-206.920,48	105.153,98	-285.874,57	-102.287,24
1.014,47	1.200,00	0,00	1.014,47	0,00	0,00
-281.993,36	-267.189,00	-206.920,48	106.168,45	-285.874,57	-102.287,24

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.109,83	-5.000,00	-109.006,23	0,00	0,00	-13.109,83
-13.109,83	-5.000,00	-109.006,23	0,00	0,00	-13.109,83

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

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
-11.796,84	-9.800,00	-13.487,04	0,00	0,00	-11.796,84
-32.173,97	-38.948,00	-35.285,36	0,00	-19.452,00	-12.721,97
-15.253,71	-17.160,00	-15.567,34	0,00	-13.260,00	-1.993,71
-10.608,00	-12.108,00	-12.126,40	0,00	-10.608,00	0,00
-50.529,00	-52.068,00	-50.068,00	0,00	-7.068,00	-43.461,00
-3.201,61	-3.202,00	-3.631,54	0,00	0,00	-3.201,61
-123.563,13	-133.286,00	-130.165,68	0,00	-50.388,00	-73.175,13

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	-1.500,00	-1.714,57	0,00	0,00	0,00
154,28	0,00	0,00	154,28	0,00	0,00
278,41	345,00	344,96	278,41	0,00	0,00
0,00	0,00	506,77	0,00	0,00	0,00
432,69	-1.155,00	-862,84	432,69	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-381.543,70	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-381.543,70
241.000,00	241.000,00	0,00	241.000,00	0,00	0,00
-140.543,70	-59.000,00	0,00	241.000,00	0,00	-381.543,70

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

8001 Reparation af offerlag

	2023	I alt
Udgifter		
Murer	375.000	375.000
Nationalmuseet, besigtigelse	6.544	6.544
Udgifter i alt	381.544	381.544

Finansiering		
Menighedsrådets frie midler	75.000	75.000
Opsparede midler frigivet	59.154	59.154
Ligningsmidler	241.000	241.000
Finansiering i alt	375.154	375.154

-6.390

Anlægsprojekt afsluttet, merforbruget søges dækket af frie midler.

Anlægprojekt