

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjerndrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8986

CVR-nr. 14230912

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 Hjerndrup 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

- Generelt: Resultatopgørelsen (C) for årsregnskabet 2023 viser et overskud på 130.324,86 kr. svarende til årets driftsresultat (A)
De frie midler (se egenkapital) er efter resultatdisponering positiv og udgør 320.344,61 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 848.185,44 kr.
Ligningsmidler til driften udgør 769.169 kr. Desuden modtaget 5% tillægsbevillinger på 79.016,44 kr. til tagunderstrygning på kirken. Udgiften hertil er bogført under formål 2100.
- Note 2: Kirkebygning og sognegård i alt 107.991,09 kr.
Der er hertil (se også note 1) modtaget 5% tillægsbevilling til tagunderstrygning på 79.016,44 kr. Udgiften udgør derfor netto i alt 28.974,65 kr. – en besparelse på 129.601 kr. i forhold til budgettet. Der er en stor besparelse i el-udgifter på 101.067 kr. i forhold til budgettet.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 299.220,57 kr. - en besparelse ift. budget på 12.462 kr.
- Note 4: Kirkegård i alt 227.189,03 kr. - en merudgift ift. budget på 16.598 kr.
Merudgift under anskaffelser af maskiner og værktøjer på 12.826 kr. i forhold til budget. Der er indkøbt en brugt løvsuger for 15.640 kr., der ikke var budgetteret.
- Note 5: Præstebolig og landbrug indtægter i alt 21.074,71 kr.
Der er overført 5.033 til Tyrstrup Kirke for præstegårdsdrift i 2023 (jfr. opgørelse fra Haderslev Domprovsti). Indtægterne er Hjerndrup sogns andel fra forpagtninger af landbrugsjord. En del af jorden er fælleseje med Tyrstrup Sogn. Den fulde forpagtning af landbrugsjorden indbetales til Hjerndrup, der videresender Tyrstrup Sogns andel af forpagtningen.
- Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 104.824,34 kr. – en besparelse på 4.777,66 kr.
- Note 7: Finansielle poster indtægter i alt 289,74 kr.
Kommer fra renteafkast kirkekapitaler samt en mindre momsregulering.

RESULTATDISPONERING:

<u>Kirke- og præsteembedekapitaler</u> - konto 721130	24.105,96 kr.
<u>Frie midler</u> - konto 741110	
Primo 2023	190.019,75 kr.
Driftsoverskud 2023	<u>130.324,86 kr.</u>
Ultimo efter resultatdisponering	320.344,61 kr.

LIKVIDITET: Bankbeholdning pr. 31.12.2023, i alt kr. 419.087,80 kr.

SAMARBEJDER:

Hjerndrup sogn er en del af to-sognspastorat sammen med Tyrstrup sogn.
Fællesudgifter vedr. præstebolig og lønning af fælles personale, afregnes via entreprenørmodellen.
Hjerndrup sogn får udført regnskabsførerfunktionen hos Haderslev Domsogn, og det sker via entreprenørmodellen.

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	848.185,44	769.169,00	804.136,00
Øvrig drift i alt	-717.860,58	-769.169,00	-896.236,62
2 Kirkebygning og sognegård	-107.991,09	-158.576,00	-294.499,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-107.991,09	-158.576,00	-294.499,85
3 Kirkelige aktiviteter	-299.220,57	-311.683,00	-297.215,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-278.980,15	-283.383,00	-268.553,76
Udgifter, øvrig drift	-20.240,42	-28.300,00	-28.661,88
4 Kirkegård	-227.189,03	-210.591,00	-225.135,49
Indtægter	46.735,15	46.165,00	41.594,05
Udgifter, løn	-220.452,90	-212.656,00	-205.334,37
Udgifter, øvrig drift	-53.471,28	-44.100,00	-61.395,17
5 Præstebolig mv.	21.074,71	21.162,00	22.647,91
Indtægter	29.181,11	29.195,00	29.190,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.106,40	-8.033,00	-6.542,90
6 Administration og fællesudgifter	-104.824,34	-109.602,00	-100.257,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.793,58	-44.200,00	-45.766,66
Udgifter, øvrig drift	-53.030,76	-65.402,00	-54.490,39
7 Finansielle poster	289,74	121,00	-1.776,50
Indtægter	289,74	121,00	120,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-1.897,02
A Resultat af drift	130.324,86	0,00	-92.100,62

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	130.324,86	0,00	-92.100,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.105,96	0,00	-24.105,96
741110 Menighedsrådets frie midler	-190.019,75	-130.324,86	-320.344,61
742010 Årsafslutningskonto	-130.324,86	130.324,86	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
651.412,09	622.551,54
0,00	973,34
24.105,96	24.105,96
627.306,13	597.472,24
0,00	0,00
338.689,78	419.087,80
338.689,78	419.087,80
990.101,87	1.041.639,34

-214.125,71	-344.450,57
-24.105,96	-24.105,96
-190.019,75	-320.344,61
-627.306,13	-597.472,24
-627.306,13	-597.472,24
0,00	0,00
-148.670,03	-99.716,53
0,00	-25.833,36
-57.932,31	0,00
-90.737,72	-73.883,17
-990.101,87	-1.041.639,34

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
769.169,00	769.169,00	677.276,00	769.169,00	0,00	0,00
79.016,44	0,00	126.860,00	79.016,44	0,00	0,00
848.185,44	769.169,00	804.136,00	848.185,44	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
-103.554,84	-156.576,00	-283.426,30	0,00	0,00	-103.554,84
-4.436,25	-2.000,00	-11.073,55	0,00	0,00	-4.436,25
-107.991,09	-158.576,00	-294.499,85	0,00	0,00	-107.991,09

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-282.378,70	-294.883,00	-283.245,21	0,00	-278.980,15	-3.398,55
0,00	-1.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
-4.923,53	-5.500,00	-8.649,75	0,00	0,00	-4.923,53
-2.810,35	-3.800,00	-2.604,83	0,00	0,00	-2.810,35
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-9.107,99	-1.500,00	-215,85	0,00	0,00	-9.107,99
-299.220,57	-311.683,00	-297.215,64	0,00	-278.980,15	-20.240,42

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
-227.917,42	-206.591,00	-223.781,37	46.006,76	-220.452,90	-53.471,28
728,39	-4.000,00	-1.354,12	728,39	0,00	0,00
-227.189,03	-210.591,00	-225.135,49	46.735,15	-220.452,90	-53.471,28

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.033,00	-5.033,00	-3.480,00	0,00	0,00	-5.033,00
26.107,71	26.195,00	26.127,91	29.181,11	0,00	-3.073,40
21.074,71	21.162,00	22.647,91	29.181,11	0,00	-8.106,40

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.585,48	-41.500,00	-34.703,56	0,00	-40.730,48	-855,00
-37.311,76	-44.800,00	-37.200,42	0,00	-11.063,10	-26.248,66
-14.389,68	-5.700,00	-8.603,80	0,00	0,00	-14.389,68
-8.636,73	-9.500,00	-10.558,97	0,00	0,00	-8.636,73
-798,56	-6.000,00	-5.269,23	0,00	0,00	-798,56
0,00	0,00	-1.642,00	0,00	0,00	0,00
-2.102,13	-2.102,00	-2.279,07	0,00	0,00	-2.102,13
-104.824,34	-109.602,00	-100.257,05	0,00	-51.793,58	-53.030,76

Formål**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.268,87	0,00	0,00	0,00
120,52	121,00	120,52	120,52	0,00	0,00
169,22	0,00	-484,66	169,22	0,00	0,00
0,00	0,00	-143,49	0,00	0,00	0,00
289,74	121,00	-1.776,50	289,74	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

KOLLEKTREGNSKAB 2023 (972010)

		SALDO
Indsamlet kollekter pr. formål i 2023:		
Folkekirkens Nødhjælp	6.345,50	6.345,50
*) Afregnet Folkekirkens Nødhjælp	6.145,50	200,00
Bibelselskabet (MRK Ukraine)	200,00	400,00
Afregnet kollekt Bibelselskabet	200,00	200,00
Sat-7 (børn i flygtningelejre)	1.173,50	1.373,50
Afregnet Sat-7	1.173,50	200,00
Indre Mission Christiansfeld (Impuls)	250,00	450,00
Afregnet Blå Kors	250,00	200,00
KFUMs soldatermission	3.000,00	3.200,00
Afregnet KFUMs soldatermission	3.000,00	200,00
ultimo saldo, afregnes i 2024		200,00
Kollekter i alt	10.969,00	

*) *Kollekt modtaget på MobilePay 25/12 2023 på 200 kr. afregnet i 2024*