

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjordkær Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9011

CVR-nr. 36156619

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hjordkær 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:

Formål 2100-2500:

Vi har fået nyt skab i våbenhus kr. 39.000.

Indvendig vedligeholdelse samt udvendig vedligeholdelse kr. 57.000 er "sparet" i forhold til budgettet.

Vi havde i budgettet ligeledes sat udgiften til varme og el i kirken op, men dette blev ikke aktuelt, da priserne har stabiliseret sig igen. Her har vi således "sparet" kr. 30.000.

I konfirmandhuset er der indkøbt ny printer for kr. 28.000 samt monteret en væghængt projektor for kr. 31.000.

Vedligeholdelseskonti i konfirmandhuset budgetlagt med kr. 12.000 er ikke anvendt.

Formål 3100-3900:

Vores organist, kirke- og kulturmedarbejder har været sygemeldt fra midten af juli og året ud. Hun genoptog arbejdet delvist fra 10.10. Der har betydet ekstra udgifter til organistvikarer for kr. 53.000 samt udgifter til rengøring af kirken for kr. 7.500. Der er modtaget sygerefusion fra kommunen på kr. 49.000.

Formål 4000-4100:

Til graverkontoret er der indkøbt kontormøbler for kr. 20.000.

Der er indkøbt ny minilæsser til kr. 256.000.

Gravermedhjælperstilling: pga opsigelse, afskedigelse har der været anvendt vikarer i perioder. Det har betydet en besparelse i på gravermedhjælperstilling på kr. 85.000, men det har så været nødvendigt at leje til hækklipning fra 3. mand på kr. 34.000.

På kapellet er sternbrædder, facade mv malet for kr. 28.000.

Formål 5100-5700:

I præstegården er der malet gelænder samt facade for kr. 17.000. Der er ligeledes malet indvendigt for kr. 16.000. Quooker samt opvaskemaskine er erstattet med nye for kr. 20.000.

Formål 6000-6900:

Efteruddannelse af såvel menighedsråd samt ansatte har ikke været anvendt som budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rise sogns menighedsråd, Rise Bygade 23, 6230 Rødebro omkring regnskabsførerfunktion.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.582.852,00	1.582.849,00	1.582.848,96
Øvrig drift i alt	-1.824.016,97	-1.635.580,00	-1.541.342,96
2 Kirkebygning og sognegård	-280.376,75	-279.544,00	-248.006,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.891,61	-66.544,00	-69.919,74
Udgifter, øvrig drift	-218.485,14	-213.000,00	-178.086,76
3 Kirkelige aktiviteter	-729.891,47	-785.450,00	-827.532,65
Indtægter	16.355,60	9.500,00	19.655,42
Udgifter, løn	-563.095,90	-590.950,00	-609.168,42
Udgifter, øvrig drift	-183.151,17	-204.000,00	-238.019,65
4 Kirkegård	-672.138,19	-461.073,00	-369.441,15
Indtægter	313.927,74	287.497,00	334.042,28
Udgifter, løn	-502.091,19	-522.570,00	-512.145,06
Udgifter, øvrig drift	-483.974,74	-226.000,00	-191.338,37
5 Præstebolig mv.	-28.435,10	16.664,00	33.249,15
Indtægter	130.126,00	132.500,00	129.172,00
Udgifter, løn	-29.410,85	-28.336,00	-28.561,49
Udgifter, øvrig drift	-129.150,25	-87.500,00	-67.361,36
6 Administration og fællesudgifter	-106.864,97	-122.168,00	-124.980,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.726,20	-26.450,00	-26.879,41
Udgifter, øvrig drift	-76.138,77	-95.718,00	-98.101,24
7 Finansielle poster	-6.310,49	-4.009,00	-4.631,16
Indtægter	1.360,05	991,00	991,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.670,54	-5.000,00	-5.622,24
A Resultat af drift	-241.164,97	-52.731,00	41.506,00

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	25,45	-475,00	-278,83
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	342.500,00	342.500,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-422.930,96	-342.500,00	-28.880,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-11.702,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-92.107,51	-475,00	-29.159,38
C Resultatopgørelse	-333.272,48	-53.206,00	12.346,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-59.331,83	11.676,55	-47.655,28
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-198.213,58	0,00	-198.213,58
741110 Menighedsrådets frie midler	-655.877,98	290.806,62	-365.071,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	28.880,55	30.789,31	59.669,86
742010 Årsafslutningskonto	333.272,48	-333.272,48	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.069.731,16	3.066.678,74
70.322,32	72.779,36
0,00	1.095,21
198.213,58	198.213,58
2.801.195,26	2.794.590,59
0,00	0,00
664.803,30	388.431,29
605.363,73	340.668,27
59.331,83	47.655,28
107,74	107,74
3.734.534,46	3.455.110,03
-884.542,84	-551.270,36
-59.331,83	-47.655,28
-198.213,58	-198.213,58
-655.877,98	-365.071,36
28.880,55	59.669,86
-2.801.195,26	-2.794.590,59
-2.801.195,26	-2.794.590,59
0,00	0,00
-48.796,36	-109.249,08
-15.930,43	-72.464,09
-5.814,00	-6.601,00
-27.051,93	-30.183,99
-3.734.534,46	-3.455.110,03

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
1.582.852,00	1.582.849,00	1.582.848,96	1.582.852,00	0,00	0,00
1.582.852,00	1.582.849,00	1.582.848,96	1.582.852,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.771,11	-143.072,00	-102.592,32	0,00	-2.708,73	-105.062,38
-16.373,63	-20.000,00	-38.864,92	0,00	0,00	-16.373,63
-109.636,33	-71.732,00	-61.603,61	0,00	-38.175,12	-71.461,21
-46.595,68	-44.740,00	-44.945,65	0,00	-21.007,76	-25.587,92
-280.376,75	-279.544,00	-248.006,50	0,00	-61.891,61	-218.485,14

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-426.406,59	-477.712,00	-517.210,97	6.446,40	-357.948,01	-74.904,98
-170.874,61	-176.824,00	-182.366,22	3.600,00	-147.389,86	-27.084,75
-27.811,29	-29.644,00	-28.848,84	0,00	-27.811,29	0,00
-69.834,00	-52.500,00	-65.529,45	0,00	0,00	-69.834,00
-11.048,87	-11.935,00	-9.038,90	0,00	-8.723,37	-2.325,50
-17.742,31	-25.135,00	-17.622,79	0,00	-15.223,37	-2.518,94
-4.673,80	-10.200,00	-5.415,48	6.309,20	-6.000,00	-4.983,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-729.891,47	-785.450,00	-827.532,65	16.355,60	-563.095,90	-183.151,17

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
-603.987,08	-414.713,00	-330.906,27	313.927,74	-474.173,10	-443.741,72
-68.151,11	-46.360,00	-38.534,88	0,00	-27.918,09	-40.233,02
-672.138,19	-461.073,00	-369.441,15	313.927,74	-502.091,19	-483.974,74

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
-89.003,10	-43.836,00	-27.318,85	69.558,00	-29.410,85	-129.150,25
60.568,00	60.500,00	60.568,00	60.568,00	0,00	0,00
-28.435,10	16.664,00	33.249,15	130.126,00	-29.410,85	-129.150,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-26.154,78	-36.500,00	-34.011,11	0,00	0,00	-26.154,78
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-19.363,97	-28.000,00	-20.794,89	0,00	-12.563,10	-6.800,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.415,26	-25.000,00	-26.146,70	0,00	-5.000,00	-20.415,26
63 Bygning	-4.600,00	-2.650,00	-5.350,00	0,00	-4.600,00	0,00
64 Økonomi	-8.563,10	-4.800,00	-5.350,00	0,00	-8.563,10	0,00
67 Efteruddannelse	-4.550,00	-7.000,00	-13.274,31	0,00	0,00	-4.550,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-18.217,86	-18.218,00	-20.053,64	0,00	0,00	-18.217,86
I alt	-106.864,97	-122.168,00	-124.980,65	0,00	-30.726,20	-76.138,77

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	368,97	-5.000,00	-3.580,26	368,97	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	991,08	991,00	991,08	991,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.670,54	0,00	-1.753,55	0,00	0,00	-7.670,54
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-288,43	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.310,49	-4.009,00	-4.631,16	1.360,05	0,00	-7.670,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-422.930,96	-342.500,00	-28.880,55	0,00	0,00	-422.930,96
83 Kirkegård	-11.702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.702,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	25,45	-475,00	-278,83	25,45	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	342.500,00	342.500,00	0,00	342.500,00	0,00	0,00
I alt	-92.107,51	-475,00	-29.159,38	342.525,45	0,00	-434.632,96

Opgørelse mobilpay-konto for 2023:

Saldo per 1.1.2023		kr.	107,74
Indtægter bogført i 2023			
Indbetalt til kollekt mobilepay	kr.	26.494,60	
Indbetalt til cafe	kr.	2.250,00	
indbetalt konfirmandlejr	kr.	3.600,00	
Indbetalt spaghetti, påske	kr.	5.933,00	
Købt rester fra menigheds møde	kr.	200,00	
Fejlindbetalt klasseindsamling 6. kl. Glud skole	kr.	520,00	kr. 38.997,60
			kr. 39.105,34
Udgifter bogført i 2023			
Kollekter overført til driftskonto til afregning	kr.	25.399,60	
Deltagerbetalinger cafe overført til driftskonto	kr.	2.250,00	
Deltagerbetaling konfirmandlejr	kr.	3.600,00	
Deltagerbetalinger spaghetti, påske, overført driftskonto	kr.	5.933,00	
Købt rester fra menigheds møde	kr.	200,00	
Fejlindbetalt klasseindsamling 6. kl. Glud skole	kr.	520,00	kr. 37.902,60
Saldo per 31.12.2023		kr.	1.202,74
overført kollekt mobilepay nov/dec		kr.	1.095,00
Ny saldo pr 05.01.2024		kr.	107,74

Hjordkær Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 - 9999

Formål:8000 Kirkebygning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
08-03-2023	78	512310			Marcussen & Søn, rep. pibeværk		142.500,00 ✓	142.500,00
27-06-2023	213	512310			Sound-Tek, aconto 1, opstart projekt		59.281,25 ✓	201.781,25
24-08-2023	271	512310			Sound-Tek, aconto 2, levering af udstyr		118.562,50 ✓	320.343,75
12-09-2023	300	512310			Sound-Tek, udarbejdelse af dok ift lydinstallation		3.950,00 ✓	324.293,75
13-10-2023	345	512310			Nationalmuseet, besigtigelse murværk		9.804,78 □	334.098,53
23-11-2023	392	512310			Sound-Tek, ekstra arbejder		3.775,00 ✓	337.873,53
08-12-2023	417	512310			Sound-Tek, højttalere lydanlæg		59.281,25 ✓	397.154,78
21-12-2023	436	512310			Sound-Tek, udtræksrack i stedet for væghængt		8.820,00 ✓	405.974,78
21-12-2023	438	512310			Nationalmuseet, undersøgt kalklag før opsæt lydanl		6.686,15 ✓	412.660,93
21-12-2023	440	512310			Sound-Tek, stemmetest		987,50 ✓	413.648,43
31-12-2023	465	512310			Murermestrene Thomas Hans A/S, prøver af gavl		9.282,53 □	422.930,96
Formål:8300 Kirkegård							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
26-05-2023	179	512310			Davidson, 2 sæt bord/bænkesæt		11.702,00 △	11.702,00
Formål:9000 Renteindtægt af anlægsopsparing							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
20-12-2023	458	254010			rente fremtidssikret		-25,45	-25,45
Formål:9200 Ligningsbeløb anlæg							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-01-2023	6	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-28.542,00
02-02-2023	33	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-57.084,00
02-03-2023	70	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-85.626,00
04-04-2023	116	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-114.168,00
02-05-2023	155	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-142.710,00
02-06-2023	187	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-171.252,00
04-07-2023	232	101810			ligning anlæg		-28.541,00 ✓	-199.793,00
02-08-2023	253	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-228.335,00
04-09-2023	287	101810			ligning anlæg		-28.540,00 ✓	-256.875,00
03-10-2023	337	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-285.417,00
02-11-2023	365	101810			ligning anlæg		-28.542,00 ✓	-313.959,00
04-12-2023	411	101810			ligning anlæg		-28.541,00 ✓	-342.500,00

✓ vedrører sammensurte piber, nyt lyd anlæg
 □ anlæg behandling af gavl på kirken
 △ hævet fra opsparede midler

Anlæg 2023 - sammensunkne piber og nyt lydanlæg

Vi har i 2023 fået tilkendt anlægsmidler til sammensunkne piber		kr.	142.500,00	
Vi har i 2023 fået tilkendt anlægsmidler til nyt lydanlæg		kr.	<u>200.000,00</u>	
				342.500,00
<u>Udgifter:</u>				
Sammensunkne piber, udbedret af Marcussen & Søn	kr.	142.500,00		
<u>Sound-Tek</u>				
Aconto 1	kr.	59.281,25		
Aconto 2 levering af udstyr	kr.	118.562,50		
aconto 3	kr.	59.281,25		
dokumentation til stift	kr.	3.950,00		
ekstra arbejder	kr.	3.775,00		
omprogrammering og stemmetest	kr.	987,50		
udtræksrack	kr.	<u>8.820,00</u>		
I alt til Sound-Tek		254.657,50		
Nationalmuseet	kr.	6.686,15	403.843,65	
Underskud dækkes af frie midler			<u>61.343,65</u>	