

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hostrup Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9059

CVR-nr. 11229611

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 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Hostrup kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2023 viser overskud på 230.280,54 kr. mod forventet underskud på kr. 110.000,00. Det vil sige, at der er brugt 340.280,54 kr. mindre end hvad driftsrammen tillader

Grunden til at der er budgetteret med et stort underskud skyldes Tønder provstiudvalgs økonomiske politik, hvor menighedsrådet selv bidrager til finansiering af ligning, når den likvide beholdning skønnes for høj.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrig drift: Der er budgetteret med høje forbrugsudgifter. Disse blev ikke brugt, da priserne faldt i 2023

Formål 3: Kirkelig aktiviteter

Udgifter, øvrig drift: Der har været budgetteret med flere aktiviteter end der er udført. Bl.a. konfirmandaktiviteter, foredrag og koncerter.

Formål 4: Kirkegård

Udgifter, øvrig drift: Der er budgetteret med høje forbrugsudgifter. Disse blev ikke brugt, da priserne faldt i 2023

Formål 5: Præstebolig mv.

Udgifter, øvrig drift: Der er budgetteret med høje forbrugsudgifter. Disse blev ikke brugt, da priserne faldt i 2023

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 50.000, som er bevilget til flg.:

- Fjernelse af bevoksning/udvidelse af parkeringsplads

Menighedsrådet har fået en godkendelse af PU, på at reparere skorstenen af samme midler, som er afsat til stråtag i 2022, derfor videreførte man 29.353,00 kr. fra 2022 til 2023.

Følgende anlægsprojekter er afsluttet:

- Rep. af skorsten
- Fjernelse af bevoksning/udvidelse af p-plads

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2023 er udregnet til 26 %

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sparekassen Bredebro

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejdets deltagere	Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i
Fælles Regnskab	21 sogne i Tønder provsti	Hjerpsted menighedsråd, hvor bi-regnskab forefindes som en del af årsregnskab 2023
Samarbejde mellem organister	Højst Menighedsråd og Hostrup Menighedsråd	Hostrup menighedsråd modtager den fulde ligning fra provstiet til afholdelse af lønudgift for organiststilling samt vikarer. Der er således intet bi-regnskab.

Dato 06.03.2024

Udarbejdet af

Lisa R. Christensen
Regnskabsfører

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	1.242.476,00	1.242.476,00	821.736,00
Øvrig drift i alt	-1.012.195,46	-1.352.476,00	-1.320.774,69
2 Kirkebygning og sognegård	-261.096,42	-312.412,00	-367.303,40
Indtægter	0,00	9.470,00	8.629,32
Udgifter, løn	-42.095,61	-42.364,00	-42.636,27
Udgifter, øvrig drift	-219.000,81	-279.518,00	-333.296,45
3 Kirkelige aktiviteter	-656.932,73	-763.176,00	-682.605,43
Indtægter	21.463,82	0,00	3.702,62
Udgifter, løn	-587.900,79	-619.473,00	-582.989,21
Udgifter, øvrig drift	-90.495,76	-143.703,00	-103.318,84
4 Kirkegård	-323.296,10	-389.051,00	-374.875,94
Indtægter	185.448,41	152.758,00	189.692,51
Udgifter, løn	-326.870,60	-323.336,00	-320.669,81
Udgifter, øvrig drift	-181.873,91	-218.473,00	-243.898,64
5 Præstebolig mv.	323.496,12	227.627,00	210.052,45
Indtægter	444.553,29	424.348,00	412.595,37
Udgifter, løn	-21.047,77	-21.182,00	-20.650,83
Udgifter, øvrig drift	-100.009,40	-175.539,00	-181.892,09
6 Administration og fællesudgifter	-95.689,74	-109.776,00	-101.485,73
Indtægter	29,77	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.081,94	-42.110,00	-31.015,09
Udgifter, øvrig drift	-66.637,57	-67.666,00	-70.470,64
7 Finansielle poster	1.323,41	-5.688,00	-4.556,64
Indtægter	1.323,41	912,00	2.264,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.600,00	-6.821,58
A Resultat af drift	230.280,54	-110.000,00	-499.038,69

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)	49.999,96	50.000,00	750.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-74.437,50	-50.000,00	-720.646,88
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	-24.437,54	0,00	29.353,12
C Resultatopgørelse	205.843,00	-110.000,00	-469.685,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Kirkens Udsmykning	-11.990,73	-29,77	-12.020,50
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-182.466,15	0,00	-182.466,15
741110 Menighedsrådets frie midler	-231.876,52	-235.166,23	-467.042,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-29.353,00	29.353,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-205.843,00	205.843,00	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-99.984,05	-8.113,74	-108.097,79

Arv & Donationer, Det Otzenske Legat

Årets bevægelser på kontoen for arv og donationer består af følgende poster:

Primo 01.01.2023	kr	99.984,05
Indtægt ved forpagtning	kr.	8.070,89
Renter	kr.	42,85
Saldo pr. 31.12.2023	kr.	108.097,79

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.405.333,31	2.401.841,98
6.244,55	11.841,08
6.242,63	31.183,63
182.466,15	182.466,15
2.210.379,98	2.176.351,12
0,00	0,00
459.219,87	632.892,15
347.245,09	512.773,86
11.990,73	12.020,50
99.984,05	108.097,79
2.864.553,18	3.034.734,13
-555.670,45	-769.627,19
-11.990,73	-12.020,50
-182.466,15	-182.466,15
-99.984,05	-108.097,79
-231.876,52	-467.042,75
-29.353,00	0,00
-2.210.379,98	-2.176.351,12
-2.210.379,98	-2.176.351,12
0,00	0,00
-98.502,75	-88.755,82
-48.089,29	-42.120,80
-50.413,46	-46.635,02
-2.864.553,18	-3.034.734,13

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
1.242.476,00	1.242.476,00	821.736,00	1.242.476,00	0,00	0,00
1.242.476,00	1.242.476,00	821.736,00	1.242.476,00	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
-152.116,84	-196.321,00	-216.564,76	0,00	0,00	-152.116,84
-13.694,32	-20.000,00	-29.697,91	0,00	0,00	-13.694,32
-94.586,76	-93.071,00	-121.040,73	0,00	-42.095,61	-52.491,15
-698,50	-3.020,00	0,00	0,00	0,00	-698,50
-261.096,42	-312.412,00	-367.303,40	0,00	-42.095,61	-219.000,81

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
-580.050,80	-606.418,00	-576.678,88	12.253,02	-578.400,79	-13.903,03
-7.053,22	-27.640,00	-26.135,65	0,00	0,00	-7.053,22
-657,85	-6.313,00	-2.132,55	100,00	0,00	-757,85
-60.798,47	-70.000,00	-62.695,62	0,00	0,00	-60.798,47
0,00	-22.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.355,19	-14.250,00	-4.622,85	0,00	0,00	-1.355,19
-6.517,20	-15.750,00	-9.839,88	9.110,80	-9.500,00	-6.128,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-656.932,73	-763.176,00	-682.605,43	21.463,82	-587.900,79	-90.495,76

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
-296.425,63	-367.869,00	-345.078,17	175.325,51	-294.668,20	-177.082,94
-26.870,47	-21.182,00	-29.797,77	10.122,90	-32.202,40	-4.790,97
-323.296,10	-389.051,00	-374.875,94	185.448,41	-326.870,60	-181.873,91

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
-13.718,01	-94.549,00	-103.261,80	99.106,00	-21.047,77	-91.776,24
337.214,13	322.176,00	313.314,25	345.447,29	0,00	-8.233,16
323.496,12	227.627,00	210.052,45	444.553,29	-21.047,77	-100.009,40

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-40.632,99	-28.176,00	-33.185,39	29,77	0,00	-40.662,76
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-17.207,80	-23.037,00	-22.035,82	0,00	-16.883,15	-324,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-13.227,58	-20.480,00	-18.366,62	0,00	0,00	-13.227,58
63 Bygning	-12.198,79	-8.610,00	-10.908,12	0,00	-12.198,79	0,00
64 Økonomi	-3.944,69	-14.550,00	-3.476,08	0,00	0,00	-3.944,69
67 Efteruddannelse	0,00	-6.500,00	-2.100,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.070,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.477,89	-8.423,00	-9.343,70	0,00	0,00	-8.477,89
I alt	-95.689,74	-109.776,00	-101.485,73	29,77	-29.081,94	-66.637,57

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5,82	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	102,74	-6.600,00	-6.815,76	102,74	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	912,32	912,00	1.824,64	912,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	308,35	0,00	440,30	308,35	0,00	0,00
I alt	1.323,41	-5.688,00	-4.556,64	1.323,41	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-56.062,50	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.062,50
81 Sognegård	-18.375,00	0,00	-720.646,88	0,00	0,00	-18.375,00
92 Ligningsbeløb anlæg	49.999,96	50.000,00	750.000,00	49.999,96	0,00	0,00
I alt	-24.437,54	0,00	29.353,12	49.999,96	0,00	-74.437,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
HOSTRUP 50 m.fl.	527.607	5.350.000	2.126.900		LANDBRUG
HOSTRUP 47 m.fl.	776.778	8.700.000	2.113.000		PRÆSTEGÅRDEN incl. jor
SOLDERUP 373	19.111	190.000	80.300		LEGATET
HOSTRUP 234	1.818	1.700.000	196.400		Æ KIRKKRO
Ejendomsværdi i alt		15.940.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt indsamlet i 2023	
06.01.2023 Kollekt indsamlet til Børns Vilkår og kirkens korshær	100,00
11.04.2023 Kollekt indsamlet til Børns Vilkår og kirkens korshær	250,00
18.09.2023 Kollekt indsamlet til Børns Vilkår og kirkens korshær	380,00
Kollekt indsamlet i alt:	730,00

Anlæg, Bi-regnskaber

Hostrup

Fjernelse af bevoksning/udvidelse af P-plads

Indtægter

Ligning 2023

50.000,00

Indtægter i alt

50.000,00

Udgifter

Kjelkvist

56.062,50

Udgifter i alt

56.062,50

Underskud overført til kontoen for frie midler

-6.062,50

Anlæg, biregnskab

Hosrtup

Stråtag på æ kirkkro og rep af skorsten

Indtægter

Ligning 2022 750.000,00

Indtægter i alt: 750.000,00

Udgifter

Chr. Sørensen Aps, Stråtag på æ Kirkkro 718.575,00

El-centrum. Nedtagning og opsætning af lamp 2.071,88

Matzen Byggeforretning. Rep af skorsten 18.375,00

Udgifter i alt: 739.021,88

Overskud overføres til kontoen for frie midler **10.978,12**