

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hovborg Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 9269

CVR-nr. 23857219

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Regnskabet for 2023 viser et resultat på -143.821,79 kr.

2. Kirkebygning

Forskel -15.000 kr.

Der har været mindre lønudgifter og varmeudgifter end budgetteret. Men en større murer reparation både indvendig og udvendig af kirken.

3. Kirkelig aktiviteter

Forskel +26.000 kr.

Der blev aflyst koncerter og arrangementer pga sygdom.

4. Kirkegård

Forskel -122.000 kr.

Indtægter er højere end budgetteret, da gravermedhjælper blev udlån til anden kirkegård. Lønudgifterne er så tilsvarende blevet højere. Der har pga. opsigelser og sygdom været udgifter til vikar til grandækning.

5. Præstebolig forefindes ikke.

6. Administration og fællesudgifter

Forskel -29.000 kr.

Det skyldes tildel den nye fælles kordegn, samt flere it-udgifter.

7. Finansielle poster

Forskel -4.000 kr.

Skyldes momsreguleringsforpligtigelsen

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har samarbejde med Brørup, Folding og Lindknud i forbindelse med 3 årlige arrangementer:

1. Frivillig frokost
2. Sogneudflugt
3. Studietur

Sognene skiftes til at arrangere og afholde udgifterne, som efterfølgende deles via en aftalt fordelingsnøgle 5/12, 3/12, 2/12 og 2/12

Menighedsrådet deler organist, babysalmesanger, kirkekor, koncerter og foredrag samt hjemmeside med Lindknud udgifterne deles 50/50%

Der er en samarbejdsaftale med Vejen Menighedsråd omkring personregistrering og regnskabsførelse.

Der er i 2023 opstartet samarbejde med Brørup, Folding, Føvling, Lindknud, Stenderup, Holsted, Skt. Peder og Åstrup sogne om fælles kordegn.

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	1.180.081,00	1.180.081,00	1.141.632,00
Øvrig drift i alt	-1.323.902,79	-1.180.081,00	-1.234.710,49
2 Kirkebygning og sognegård	-178.782,55	-163.618,00	-217.644,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.949,51	-76.235,00	-69.648,22
Udgifter, øvrig drift	-121.833,04	-87.383,00	-147.996,59
3 Kirkelige aktiviteter	-432.598,89	-458.740,00	-464.733,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-380.535,70	-364.940,00	-388.013,03
Udgifter, øvrig drift	-52.063,19	-93.800,00	-76.720,32
4 Kirkegård	-488.949,15	-367.073,00	-341.693,44
Indtægter	177.233,79	127.362,00	165.006,63
Udgifter, løn	-363.815,87	-332.735,00	-365.822,12
Udgifter, øvrig drift	-302.367,07	-161.700,00	-140.877,95
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-219.445,69	-190.650,00	-209.029,65
Indtægter	0,00	-3.000,00	-2.699,08
Udgifter, løn	-101.300,90	-94.690,00	-109.899,53
Udgifter, øvrig drift	-118.144,79	-92.960,00	-96.431,04
7 Finansielle poster	-4.126,51	0,00	-1.609,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.126,51	0,00	-1.609,24
A Resultat af drift	-143.821,79	0,00	-93.078,49

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	-143.821,79	0,00	-93.078,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.040,00	0,00	-2.040,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,29	0,00	-100.000,29
741110 Menighedsrådets frie midler	-249.812,91	143.821,79	-105.991,12
742010 Årsafslutningskonto	143.821,79	-143.821,79	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-9.031,03	0,00	-9.031,03

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.394.783,00	2.382.279,71
65.569,82	64.032,88
0,00	-59.700,39
2.040,00	2.040,00
2.327.173,18	2.375.907,22
0,00	0,00
333.969,89	234.275,08
324.876,66	225.244,05
9.031,03	9.031,03
62,20	0,00
2.728.752,89	2.616.554,79

-360.884,23	-217.062,44
-2.040,00	-2.040,00
-100.000,29	-100.000,29
-9.031,03	-9.031,03
-249.812,91	-105.991,12
-2.327.173,18	-2.375.907,22
-2.327.173,18	-2.375.907,22
0,00	0,00
-40.695,48	-23.585,13
-25.781,29	-24.275,73
-14.914,19	690,60
-2.728.752,89	-2.616.554,79

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
1.180.081,00	1.180.081,00	1.141.632,00	1.180.081,00	0,00	0,00
1.180.081,00	1.180.081,00	1.141.632,00	1.180.081,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.104,77	-5.105,00	-5.456,82	0,00	0,00	-5.104,77
-173.677,78	-158.513,00	-211.896,30	0,00	-56.949,51	-116.728,27
0,00	0,00	-291,69	0,00	0,00	0,00
-178.782,55	-163.618,00	-217.644,81	0,00	-56.949,51	-121.833,04

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-275.380,07	-316.990,00	-298.815,33	0,00	-260.040,70	-15.339,37
-9.610,03	-21.500,00	-14.981,92	0,00	-2.106,53	-7.503,50
0,00	0,00	-782,00	0,00	0,00	0,00
-12.945,00	-17.000,00	-17.945,00	0,00	0,00	-12.945,00
-89.396,73	-54.850,00	-82.367,21	0,00	-88.244,19	-1.152,54
-30.167,71	-28.500,00	-32.631,50	0,00	-28.274,28	-1.893,43
-14.599,35	-19.400,00	-16.710,39	0,00	-1.870,00	-12.729,35
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-432.598,89	-458.740,00	-464.733,35	0,00	-380.535,70	-52.063,19

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-526.072,07	-362.673,00	-338.846,13	132.581,18	-363.815,87	-294.837,38
-5.447,79	-4.400,00	-2.847,31	2.081,90	0,00	-7.529,69
42.570,71	0,00	0,00	42.570,71	0,00	0,00
-488.949,15	-367.073,00	-341.693,44	177.233,79	-363.815,87	-302.367,07

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-44.688,19	-47.000,00	-40.573,14	0,00	-21.999,96	-22.688,23
-32.351,20	-21.800,00	-24.510,82	0,00	-17.188,97	-15.162,23
-120.313,14	-106.850,00	-134.010,40	0,00	-62.111,97	-58.201,17
-11.390,96	-5.000,00	-4.967,65	0,00	0,00	-11.390,96
-10.702,20	-5.000,00	-4.967,64	0,00	0,00	-10.702,20
-219.445,69	-190.650,00	-209.029,65	0,00	-101.300,90	-118.144,79

Formål

7 Finansielle poster

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.126,51	0,00	-1.609,24	0,00	0,00	-4.126,51
-4.126,51	0,00	-1.609,24	0,00	0,00	-4.126,51

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 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Der var ingen indsamlinger i året	
-----------------------------------	--

Bi-regnskab 2023

Samarbejde mellem Brørup, Hovborg, Lindknud og Folding

Sogneudflugt 2023

Udgifter 29.169,50 kr.

Brørups andel 12.153,96 kr.

Foldings andel 7.292,38 kr.

Lindknuds andel 4.861,58 kr.

Hovborgs andel 4.861,58 kr.

Studietur 2023 (aflyst)

Udgifter 0,00 kr.

Brørups andel 0,00 kr.

Foldings andel 0,00 kr.

Lindknuds andel 0,00 kr.

Hovborgs andel 0,00 kr.

Bi-regnskab 2023

Samarbejde mellem Lindknud og Hovborg

Fælles personale (organist, kirkekor, foredrag, koncerter og hjemmeside)

Hovborgs lønudgifter	403.336,46 kr.
Lindknud refunderer	-201.668,23 kr.
Lindknuds lønudgifter	-16.953,06 kr.
Hovborg refunderer	8.476,53 kr.
Mellemregning	193.191,70 kr.

Bi-regnskab 2023
Samarbejde mellem Vejen, Hovborg og Lindknud

Personregistrering udføres af Vejen

Hovborg betaler	10.366,40 kr.
Lindknud betaler	10.366,40 kr.

Regnskab føres i Vejen

Hovborg betaler	37.319,73 kr.
Lindknud betaler	55.979,55 kr.

Vejen modtager	114.032,08 kr.
----------------	----------------