

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Hatting Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 7964

CVR-nr. 30602013

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 2020 for Hatting 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Hatting Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hatting Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har in-  
genting at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 7. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Året bærer præg af, at aflyst aktiviteter pga. CoVid-19.

Udgifter til vand, varme og el er primært bogført på formål 51, bortset fra kirken. Fremadrettet vil udgifter blive fordelt på de respektive formål, 23, 40 og 51.

Formål 4

Indkøb af ny Stiga klipper til kirkegården var ikke budgetsat.

Formål 5

Der er for præstegården kun modtaget betaling for husleje og forbrug i 9 måneder.

Formål 6

Regnskabet føres fra efteråret 2020 på kirkekontoret i Torsted. Udgifter til flytning af opgaven var ikke budgetsat.

Likviditet stillet til rådighed af Provstiet er reduceret med kr. 114.000 jf. skrivelse af 15. april 2016 om tilretning i budget 2017. Denne rettelse er først registreret i år via Resultatdisponering.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

På provstiniveau:

- Samarbejde om personalekonsulent
- Samarbejdet om regnskabsfunktionen
- Projektpuljen
- Skole-Kirke samarbejdet
- Kirkegårdsudvikling

På sogneniveau, Torsted:

- Sekretærfunktionen for sognepræsten
- Regnskabsfunktionen

## 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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.448.900,04</b>	<b>1.448.900,00</b>	<b>1.387.800,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.397.033,78</b>	<b>-1.448.900,00</b>	<b>-1.447.896,76</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-166.155,69</b>	<b>-251.436,00</b>	<b>-137.500,99</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.034,03	-26.436,00	-25.818,45
Udgifter, øvrig drift	-138.121,66	-225.000,00	-111.682,54
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-449.973,15</b>	<b>-500.981,00</b>	<b>-518.387,05</b>
Indtægter	7.090,81	0,00	3.241,56
Udgifter, løn	-386.973,84	-354.981,00	-348.328,97
Udgifter, øvrig drift	-70.090,12	-146.000,00	-173.299,64
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-430.604,01</b>	<b>-343.611,00</b>	<b>-345.232,64</b>
Indtægter	394.348,14	405.000,00	389.024,77
Udgifter, løn	-546.545,65	-522.111,00	-614.667,77
Udgifter, øvrig drift	-278.406,50	-226.500,00	-119.589,64
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-114.161,99</b>	<b>-147.872,00</b>	<b>-234.452,25</b>
Indtægter	68.649,57	63.000,00	61.582,22
Udgifter, løn	-56.067,83	-70.872,00	-51.636,12
Udgifter, øvrig drift	-126.743,73	-140.000,00	-244.398,35
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-234.296,02</b>	<b>-205.000,00</b>	<b>-211.981,80</b>
Indtægter	450,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-118.004,66	-67.000,00	-126.650,68
Udgifter, øvrig drift	-116.741,36	-138.000,00	-85.331,12
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.842,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-342,03</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>51.866,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.096,76</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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	210.619,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-10.764,48	0,00	-298.797,47
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-10.764,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.178,47</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>41.101,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-148.275,23</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-157.954,89	0,00	-157.954,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-227.000,00	114.000,00	-113.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-46.339,03	-166.923,78	-213.262,81
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-11.822,00	11.822,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-41.101,78	41.101,78	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**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 2020	Ultimo 2020
2.890.332,93	3.036.045,18
2.104,60	4.382,55
-10.295,05	56.809,34
157.954,89	157.954,89
2.740.568,49	2.816.898,40
0,00	0,00
314.540,43	315.744,73
314.540,43	315.744,73
<b>3.204.873,36</b>	<b>3.351.789,91</b>

-443.115,92	-484.217,70
-157.954,89	-157.954,89
-227.000,00	-113.000,00
-46.339,03	-213.262,81
-11.822,00	0,00
-2.740.568,49	-2.816.898,40
-2.740.568,49	-2.816.898,40
0,00	0,00
-21.188,95	-50.673,81
0,00	-23.394,63
-21.188,95	-27.279,18
<b>-3.204.873,36</b>	<b>-3.351.789,91</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.448.900,04	1.448.900,00	1.387.800,00	1.448.900,04	0,00	0,00
<b>1.448.900,04</b>	<b>1.448.900,00</b>	<b>1.387.800,00</b>	<b>1.448.900,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-145.934,81	-196.436,00	-131.337,69	0,00	-28.034,03	-117.900,78
-20.051,88	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.051,88
-169,00	0,00	-6.163,30	0,00	0,00	-169,00
<b>-166.155,69</b>	<b>-251.436,00</b>	<b>-137.500,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.034,03</b>	<b>-138.121,66</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-105.000,00	-64.861,30	0,00	0,00	0,00
-346.370,13	-354.981,00	-323.830,44	20,81	-318.132,89	-28.258,05
-24.206,63	-25.000,00	-36.303,05	0,00	-6.000,00	-18.206,63
-20.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.240,00
-44.796,80	0,00	-86.392,26	6.600,00	-51.148,15	-248,65
-3.193,60	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-193,60
-11.165,99	-16.000,00	-7.000,00	470,00	-8.692,80	-2.943,19
<b>-449.973,15</b>	<b>-500.981,00</b>	<b>-518.387,05</b>	<b>7.090,81</b>	<b>-386.973,84</b>	<b>-70.090,12</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-408.901,53	-317.175,00	-349.906,40	378.058,20	-518.511,62	-268.448,11
-21.702,48	-26.436,00	4.673,76	16.289,94	-28.034,03	-9.958,39
<b>-430.604,01</b>	<b>-343.611,00</b>	<b>-345.232,64</b>	<b>394.348,14</b>	<b>-546.545,65</b>	<b>-278.406,50</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-114.161,99	-107.872,00	-234.452,25	68.649,57	-56.067,83	-126.743,73
<b>-114.161,99</b>	<b>-147.872,00</b>	<b>-234.452,25</b>	<b>68.649,57</b>	<b>-56.067,83</b>	<b>-126.743,73</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-72.375,49	-57.000,00	-126.359,30	450,00	-24.962,58	-47.862,91
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-40.939,13	-90.000,00	0,00	0,00	-9.830,00	-31.109,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.252,21	-20.000,00	-19.687,50	0,00	-23.968,75	-6.283,46
63 Bygning	-5.630,00	0,00	0,00	0,00	-5.630,00	0,00
64 Økonomi	-60.706,68	0,00	0,00	0,00	-53.613,33	-7.093,35
67 Efteruddannelse	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-380,63	-18.000,00	-65.935,00	0,00	0,00	-380,63
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.011,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.011,88
<b>I alt</b>	<b>-234.296,02</b>	<b>-205.000,00</b>	<b>-211.981,80</b>	<b>450,00</b>	<b>-118.004,66</b>	<b>-116.741,36</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.883,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.883,74
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	1.974,44	0,00	0,00	1.974,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	-933,62	0,00	-342,03	0,00	0,00	-933,62
<b>I alt</b>	<b>-1.842,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-342,03</b>	<b>1.974,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.817,36</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-10.764,48	0,00	-298.797,47	0,00	0,00	-10.764,48
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	110.619,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-10.764,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.178,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.764,48</b>

**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		
1 A Hatting	24.548 m2	3.250.000	465.400		Præstegård, eng & toften
1 V Hatting	0	0	0		Kirkegård, Kirkevænget 4
6 S Hatting	807 m2	200.000	191.300		Oplagspl., Præstemarksvej
6 P Hatting	0	0	0		Parkeringspl., Præstemarks
84 Hatting	0	0	0		Kirken, Kirkebakken 4
Ejendomsværdi i alt		3.450.000			

*\*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

---

## Styring anlægsaktiviteter 2020

## HATTING SOGN

### Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger  
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Aisluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)	
															Note 1
AV Udstyr	11.822,00										0,00	10.764,48	1.057,52	0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
Bevillinger i alt (netto)	11.822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.822,00	10.764,48	1.057,52	0,00	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side

## Anlægss Styling anlægsaktiviteter 2018

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-11.822,00	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	11.822	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	10.764	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	1.058	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

741120	0,00	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-11.822,00	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	11.822,00	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---



**Horsens Provstiudvalg**  
**Rådhusvej 21, 2. sal**  
**8700 Horsens**

Horsens den 15. april 2016

Hatting Menighedsråd

**Foreløbigt ligningsbeløb til Hatting Kirkekasse 2017**

Visions- og målsætningsarbejde er fundament for menighedsrådenes budgetlægning. Menighedsrådene definerer målsætning og fokusområder, der giver sig udslag i budgetlægning. Provstiudvalget tager udgangspunkt i menighedsrådenes visioner og målsætninger ved tildeling af driftsrammerne. Provstiudvalget vil gerne opfordre til, at menighedsrådene tager udgangspunkt i visions- og målsætningsarbejde i forklaringerne til budgettet.

Provstiudvalget ønsker fortsat at fastholde en kirkeskatteprocent på 0,89. På denne baggrund udmeldes hermed det foreløbige ligningsbeløb for budgetår 2017. Der er kalkuleret med en fremskrivningsprocent på 1,0.

**Foreløbigt ligningsbeløb: 1.367.300,00 kr.**

**Understøttende forklaringer til ligningsbeløbet:**

1. Driftsramme = ligningsbeløb + indtægter.

Ligningen udregnes således: Udgifter – indtægter = Ligning.

Provstiet har fastsat kirkekassens udgifter til løn og øvrig drift på baggrund af fremskrivningsprocenten til **1.799.204,44 kr.**

Provstiet har beregnet kirkekassens indtægter til i alt **431.904,33 kr.**

Indtægterne kan deles i to:

a. Indtægter i forbindelse med indestående i stiftsmidlerne. (renter af indestående, hjemfaldne gravstedskapitaler før 2007 og rateudbetaling af gravstedskapitaler efter 2007).

b. Indtægter, som menighedsrådene har lokalt fra kirkegårdsindtægter, boligbidrag, forpagtningsaftaler m.v. Disse lokale indtægter er i år taget fra regnskab 2015. Provstiets indtægtsberegning er som altid vejledende, det er menighedsrådet ansvar at sikre de er korrekte. Der er fremsendt en udspecificeret oversigt over Provstiets indtægtsberegning til regnskabsføreren sammen med udmeldingen fra Brandsofts budgetstøttesystem til økonomiportalen.

2. "Likviditet stillet til rådighed af provstiet" er ca. én måneds ligning – svarende til 113.000,00 kr. for denne kirkekasse. Beløbet skal rettes til i budgettet og i regnskab i forbindelse med årsafslutning.

3. Ved udgangen af 2015 har menighedsrådet 233.458,00 kr. i frie midler. Provstiudvalget henstiller til, at menighedsrådet i budgettet angiver hvorledes disse forventes disponeret.

4. Provstiudvalget forudsætter, at menighedsrådet i budgettet gør opmærksom på nye udgifter, der måtte være godkendt som følge af nye stillingskategorier, forhøjede kvoter for stillinger og lignende eller ønsker om nye udgifter, der ikke er godkendt af provstiudvalget.

5. Provstiudvalget forventer, at menighedsrådet hvert år selv prioriterer at afsætte midler til vedligeholdelse og anskaffelser, som ikke er årligt tilbagevendende, f.eks. kalkning af kirke, indkøb af maskiner eller anskaffelser til præstegården m.v. Har man ønsker om større investeringer, kan menighedsrådet søge om anlægsmidler på det foreløbige budget.

#### **Indsendelse af budget:**

Provstiudvalget har besluttet at afholde **to budgetsamråd**. Det indledende blev afholdt den 3. marts og det afsluttende afholdes den 7. september kl. 18:00. Menighedsrådene har som hidtil mødepligt med 1-2 repræsentanter. Budgetsamråd afholdes i Torsted sognehus.

Menighedsrådene skal indsende **anlægs- og driftsønsker senest mandag den 15. maj 2016**. Ønskerne kan fremsendes på mail til [horsens.provsti@km.dk](mailto:horsens.provsti@km.dk). Ønskerne fremsendes i vedlagte anlægsskema.

Menighedsrådenes **budgetbidrag** skal være provstiudvalget i hænde **senest den 15. juni 2016**.

#### **Den endelige ligning udmeldes den 13. september.**

Den 15. september indberetter provstiudvalget ligning og budgetter til Horsens Kommune.

Menighedsrådets **endelige budget** skal afleveres **senest den 15. november 2015**.

Som sidste år skal **budget 2017 afleveres digitalt** uden underskrifter, som vi har set det sidste år med regnskab 2013. Den 15. december 2014 udsendte Kirkeministeriet en DAP-meddelelse om, at lovgrundlaget for elektronisk aflevering er blevet opdateret. Se:

<https://intranet.kirkenettet.dk/nyheder/KM/Sider/Opdateret-cirkul%c3%a6re-og-vejledning-om-kirke--og-provstiudvalgskassernes-budget%2c-regnskab-og-revision.aspx>

Provstiudvalget skal i den forbindelse understrege, at budget og regnskab skal godkendes på et menighedsrådsmøde. Efterfølgende skal referatet fra mødet indlæses på DAP.

Med venlig hilsen

p.u.v.

Ilse Kyndesgaard

Formand

Kopi til regnskabsfører