

ÅRSREGNSKAB 2023

for Horne Sogns Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7763

CVR-nr. 37220728

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Horne 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 udviser et overskud på drift på kr. 93.235,19 – mod et budgetteret overskud på kr. 50.000. Det samlede resultat af drift og anlæg er et underskud på kr. 164.204,55.

De frie midler ultimo bliver efter resultatdisponeringen kr. 79.485,73. Heraf ønsker menighedsrådet at disponere kr. 44.000 til et kommende projekt ”Den Blå Pause”, så de øvrige frie midler udgør kr. 35.485,73. ultimo. Dette indstilles til provstiudvalgets godkendelse.

Generelt: Alene på energiudgifterne er der i 2023 et mindreforbrug ift. budgettet på ca. 210.000 kr.

Kirkebygning og sognegård: Der er et mindreforbrug på ca. 50.000 kr. Alene mindreudgifterne på energi beløber sig til ca. 127.000 kr. På vedligeholdelse af bygningen er der ca. 18.000 kr. i mindreforbrug. Herudover har der været merudgifter på vedligeholdelse og anskaffelse af inventar på ca. kr. 93.000 – primært forbedringer af tekniske installationer. Ellers blot mindre afvigelser.

Kirkelige aktiviteter: Der er et samlet mindreforbrug på ca. 64.000 kr., hvoraf de 36.000 kr. er mindreforbrug på løn. Dette skyldes bl.a., at der ikke har været så stor aktivitet med solister og foredragsholdere. Herudover er der mindreforbrug ift. budgettet på f.eks. kirkebil, koncerter og konfirmandundervisning.

Kirkegård: På kirkegården er der et samlet merforbrug på ca. 97.000 kr. Merudgifter til alarmselskab ca. 14.000 kr., anskaffelse af printer, ca. 10.000 kr., IT ca. 6.000 kr., planter mv. ca. 10.000 kr. og endelig vedligeholdelse af bygning ca. 20.000 kr.

Der er yderligere et merforbrug på entreprenørudgifter v/begravelser på ca. 10.000 kr.

Præstebolig: Et mindreforbrug på ca. 60.000 kr. i alt. Der har været et mindreforbrug på energi på ca. 65.000 kr. Der har været et merforbrug på vedligeholdelse af inventar på ca. 20.000 kr. Ellers kun mindre afvigelser.

Administration og fællesudgifter: Et samlet merforbrug på ca. 33.000 kr. Køb af IT – pc til præsten, og andel af printer til menighedsrådet, ca. 13.000 kr.

Formål 6700: Merforbrug på ca. 11.000 kr. Pga. efteruddannelse til graver og udgift til Folkekirkens arbejdsmiljørådgivning.

Herudover kun mindre afvigelser.

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	1.798.178,00	1.798.178,00	1.620.389,80
Øvrig drift i alt	-1.704.942,81	-1.748.178,00	-1.610.736,55
2 Kirkebygning og sognegård	-288.330,28	-338.431,00	-261.022,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.294,89	-38.331,00	-39.971,89
Udgifter, øvrig drift	-251.035,39	-300.100,00	-221.050,76
3 Kirkelige aktiviteter	-549.020,22	-613.065,00	-529.172,88
Indtægter	31.808,10	22.000,00	26.905,40
Udgifter, løn	-501.819,49	-537.985,00	-487.454,65
Udgifter, øvrig drift	-79.008,83	-97.080,00	-68.623,63
4 Kirkegård	-618.361,23	-521.053,00	-548.082,28
Indtægter	315.355,78	310.948,00	308.606,78
Udgifter, løn	-648.748,81	-648.081,00	-670.227,63
Udgifter, øvrig drift	-284.968,20	-183.920,00	-186.461,43
5 Præstebolig mv.	-30.258,06	-91.759,00	-48.732,69
Indtægter	81.668,87	79.800,00	90.393,00
Udgifter, løn	-33.533,35	-34.079,00	-35.892,85
Udgifter, øvrig drift	-78.393,58	-137.480,00	-103.232,84
6 Administration og fællesudgifter	-213.947,59	-180.532,00	-217.005,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.126,25	-25.500,00	-10.008,35
Udgifter, øvrig drift	-195.821,34	-155.032,00	-206.997,43
7 Finansielle poster	-5.025,43	-3.338,00	-6.720,27
Indtægter	1.756,41	1.362,00	1.361,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.781,84	-4.700,00	-8.082,13
A Resultat af drift	93.235,19	50.000,00	9.653,25

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	190,35	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	630.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-235.571,58	0,00	-157.472,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-22.058,51	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-257.439,74	0,00	472.527,50
C Resultatopgørelse	-164.204,55	50.000,00	482.180,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-486.293,63	129.809,65	-356.483,98
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-544.742,09	0,00	-544.742,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.000,00	0,00	-110.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	13.749,46	-49.235,19	-35.485,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-514.502,82	127.630,09	-386.872,73
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-44.000,00	-44.000,00
742010 Årsafslutningskonto	164.204,55	-164.204,55	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.451.757,46	2.275.358,82
104.869,00	78.304,00
105.561,62	14.560,51
544.742,09	544.742,09
1.696.584,75	1.637.752,22
0,00	0,00
982.787,16	919.149,64
489.662,05	553.524,85
486.293,63	356.483,98
6.831,48	9.140,81
3.434.544,62	3.194.508,46

-1.641.789,08	-1.477.584,53
-486.293,63	-356.483,98
-544.742,09	-544.742,09
-110.000,00	-110.000,00
13.749,46	-35.485,73
-514.502,82	-386.872,73
0,00	-44.000,00
-1.696.585,27	-1.637.752,74
-1.696.585,27	-1.637.752,74
0,00	0,00
-96.170,27	-79.171,19
-31.309,45	-20.778,78
-1.087,64	0,00
-63.773,18	-58.392,41
-3.434.544,62	-3.194.508,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.798.178,00	1.798.178,00	1.596.443,00	1.798.178,00	0,00	0,00
0,00	0,00	23.946,80	0,00	0,00	0,00
1.798.178,00	1.798.178,00	1.620.389,80	1.798.178,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-243.891,39	-294.731,00	-188.703,68	0,00	-37.294,89	-206.596,50
-24.145,63	-21.000,00	-31.476,97	0,00	0,00	-24.145,63
-20.293,26	-22.700,00	-40.842,00	0,00	0,00	-20.293,26
-288.330,28	-338.431,00	-261.022,65	0,00	-37.294,89	-251.035,39

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.799,00	-3.900,00	-3.600,00	0,00	0,00	-4.799,00
-521.702,73	-558.315,00	-491.412,94	3.500,00	-493.819,49	-31.383,24
-12.088,65	-19.000,00	-15.177,65	0,00	0,00	-12.088,65
-3.692,05	-3.000,00	-2.958,85	0,00	0,00	-3.692,05
-7.382,60	-2.600,00	-1.108,00	18.308,10	0,00	-25.690,70
644,81	-17.026,00	-9.171,09	10.000,00	-8.000,00	-1.355,19
0,00	-9.224,00	-5.744,35	0,00	0,00	0,00
-549.020,22	-613.065,00	-529.172,88	31.808,10	-501.819,49	-79.008,83

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-584.317,33	-492.494,00	-514.445,79	315.355,78	-629.941,70	-269.731,41
-34.043,90	-28.559,00	-33.636,49	0,00	-18.807,11	-15.236,79
-618.361,23	-521.053,00	-548.082,28	315.355,78	-648.748,81	-284.968,20

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-30.258,06	-91.759,00	-48.732,69	81.668,87	-33.533,35	-78.393,58
-30.258,06	-91.759,00	-48.732,69	81.668,87	-33.533,35	-78.393,58

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-32.288,50	-15.600,00	-16.957,24	0,00	0,00	-32.288,50
-42.944,40	-41.100,00	-45.011,06	0,00	-18.126,25	-24.818,15
-21.719,59	-22.000,00	-41.756,55	0,00	0,00	-21.719,59
-3.950,00	-6.400,00	-8.350,00	0,00	0,00	-3.950,00
-83.566,07	-77.200,00	-79.170,23	0,00	0,00	-83.566,07
-13.147,40	-1.900,00	-1.826,77	0,00	0,00	-13.147,40
0,00	0,00	-2.724,00	0,00	0,00	0,00
-16.331,63	-16.332,00	-21.209,93	0,00	0,00	-16.331,63
-213.947,59	-180.532,00	-217.005,78	0,00	-18.126,25	-195.821,34

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-47,07	-4.700,00	-4.621,41	0,00	0,00	-47,07
394,55	0,00	0,00	394,55	0,00	0,00
1.361,86	1.362,00	1.361,86	1.361,86	0,00	0,00
-6.734,77	0,00	-3.460,72	0,00	0,00	-6.734,77
-5.025,43	-3.338,00	-6.720,27	1.756,41	0,00	-6.781,84

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-235.571,58	0,00	-157.472,50	0,00	0,00	-235.571,58
-22.058,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.058,51
190,35	0,00	0,00	190,35	0,00	0,00
0,00	0,00	630.000,00	0,00	0,00	0,00
-257.439,74	0,00	472.527,50	190,35	0,00	-257.630,09

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		
Horne 1R	16.763 m2	1.950.000	259.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.950.000			

**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

Biregnskab

Udvendig kalkning af kirken

Dansk Kirkekalk	210.000,00
-----------------	------------

Finansiering

Anlægsopsparing (638122)	- 210.000,00
--------------------------	--------------