

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hammelev Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8973

CVR-nr. 22511815

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Forklaring til regnskab 2023

Regnskab for Hammelev Kirkekasse udviser et overskud på kr. 53.919,37 på driften, desuden er der solgt et lille stykke af P-pladsen ved sognehuset til kr. 26.400,-.

Gruppe 2

Samlet ser gruppe 2 rigtig fin ud. Der er højere indtægter (sognehus) hvilket selvfølgelig også giver højere lønudgifter til medarbejder i sognehuset. Andre udgifter er noget lavere end budgettet. Der er en besparelse på kr. 119.000,- på energi i kirke og sognehus. Der er indkøbt et lystræ til kirken (for det sidste af arven efter Anna Espensen). Det er leveret her i 2024, men udbetalt et a conto beløb i 2023 på kr. 29.400,-. Anskaffelse og vedligehold af inventar i sognehus er samlet kr. 33.000,- mere end budgetteret. På andre konti er der mindre afvigelser.

Gruppe 3

Også her ser det fin ud, øgede indtægter med deraf følgende højere lønudgifter. Også højere andre udgifter, øget aktivitet i sognehus, så skal der indkøbes flere madvarer.

Gruppe 4

Gruppen lander fint med 100,66% i forhold til budget. Der er dog afvigelser inden for gruppen, højere indtægter på kr. 31.000,-, der fordeler sig på samtlige indtægtskonti. Andre udgifter lidt højere, hvilket blandt andet skyldes indkøb af ny katafalk til kr. 42.000,-.

Gruppe 5 5100 Præstebolig

Indtægterne på præsteboligen er kr. 12.000,- højere end budgetteret. Udgifterne er til gengæld også væsentlig højere. I ligningen fik menighedsrådet kr. 105.000,- til nyt tag på garagen, det blev dyrere end beregnet kr. 27.000,- (asbest). Der er efterfølgende sat nye vinduer i kvisten mod syd til en pris af kr. 35.000,-. Der er også installeret nye fiberforbindelse til præstekontoret, øget udgift til internet mm på kr. 7.000,-. Der har dog været en besparelse på energi på kr. 50.000,-.

Gruppe 5 5700 Skov og landbrug

Er OK.

Gruppe 6

Ligeledes OK.

Gruppe 7

Vi har haft en lille renteindtægt fra banken mod der var budgetteret med, en udgift for at have penge stående.

Resultatdisponering

Der er afsat kr. 50.000,- til kalkning af kirken, den er hårdt medtaget af en vinter med skiftende frost og regn.

Taget på Våbenhuset er utæt og skal repareres her i foråret, der er også afsat kr. 50.000,-, Rådet har endnu ingen pris.

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	1.782.801,00	1.782.801,00	1.617.163,00
Øvrig drift i alt	-1.728.881,63	-1.795.683,00	-1.687.102,25
2 Kirkebygning og sognegård	-374.839,80	-440.100,00	-529.227,09
Indtægter	61.790,71	40.000,00	58.942,35
Udgifter, løn	-195.827,04	-152.000,00	-181.218,31
Udgifter, øvrig drift	-240.803,47	-328.100,00	-406.951,13
3 Kirkelige aktiviteter	-612.470,40	-613.500,00	-578.128,46
Indtægter	98.398,14	55.600,00	76.750,40
Udgifter, løn	-600.392,24	-573.700,00	-580.028,52
Udgifter, øvrig drift	-110.476,30	-95.400,00	-74.850,34
4 Kirkegård	-395.919,60	-393.342,00	-349.288,39
Indtægter	341.239,42	310.158,00	353.912,82
Udgifter, løn	-527.611,84	-519.200,00	-520.562,30
Udgifter, øvrig drift	-209.547,18	-184.300,00	-182.638,91
5 Præstebolig mv.	-177.528,09	-158.300,00	-37.925,02
Indtægter	147.660,46	139.500,00	256.269,95
Udgifter, løn	-29.730,03	-28.800,00	-29.019,11
Udgifter, øvrig drift	-295.458,52	-269.000,00	-265.175,86
6 Administration og fællesudgifter	-169.391,55	-185.091,00	-186.488,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.894,35	-74.600,00	-63.331,85
Udgifter, øvrig drift	-105.497,20	-110.491,00	-123.156,69
7 Finansielle poster	1.267,81	-5.350,00	-6.044,75
Indtægter	2.864,89	650,00	1.939,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.597,08	-6.000,00	-7.984,35
A Resultat af drift	53.919,37	-12.882,00	-69.939,25

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	414.804,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	26.400,00	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	26.400,00	0,00	414.804,00
C Resultatopgørelse	80.319,37	-12.882,00	344.864,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-131.500,39	-26.400,00	-157.900,39
741110 Menighedsrådets frie midler	-344.826,36	1.680,63	-343.145,73
741150 Arv efter Anna Espensen	-55.434,63	29.400,00	-26.034,63
741152 Kalkning af kirken	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741153 Tag på Våbenhus	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741155 Renovering af materialeplads	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741156 Borde, bænke ved sognehus	-15.000,00	15.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-80.319,37	80.319,37	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-103.102,55	-347,20	-103.449,75

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.002.321,64	3.053.377,23
15.485,65	13.784,93
53.151,50	42.067,06
131.500,39	157.900,39
2.802.184,10	2.839.624,85
0,00	0,00
551.732,03	608.213,21
447.013,22	141.630,55
104.718,81	466.582,66
3.554.053,67	3.661.590,44

-674.863,93	-755.530,50
-131.500,39	-157.900,39
-103.102,55	-103.449,75
-344.826,36	-343.145,73
-95.434,63	-151.034,63
-2.802.184,10	-2.839.624,85
-2.802.184,10	-2.839.624,85
0,00	0,00
-77.005,64	-66.435,09
-15.567,40	-9.129,74
-61.438,24	-57.305,35
-3.554.053,67	-3.661.590,44

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.782.801,00	1.782.801,00	1.617.163,00	1.782.801,00	0,00	0,00
1.782.801,00	1.782.801,00	1.617.163,00	1.782.801,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-125.747,76	-222.600,00	-249.299,14	0,00	-65.803,86	-59.943,90
-43.191,73	-21.000,00	-17.651,28	0,00	0,00	-43.191,73
-205.900,31	-196.500,00	-262.276,67	61.790,71	-130.023,18	-137.667,84
-374.839,80	-440.100,00	-529.227,09	61.790,71	-195.827,04	-240.803,47

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-309.111,86	-374.560,00	-293.385,75	85.832,10	-339.913,84	-55.030,12
-75.091,51	-58.770,00	-55.596,05	0,00	-44.099,68	-30.991,83
-4.000,00	-7.000,00	-12.145,65	0,00	0,00	-4.000,00
-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
-167.495,74	-114.860,00	-157.016,38	1.249,80	-159.798,68	-8.946,86
-9.824,77	-14.660,00	-10.982,01	0,00	-9.800,00	-24,77
-41.946,52	-38.650,00	-44.002,62	11.316,24	-46.780,04	-6.482,72
-612.470,40	-613.500,00	-578.128,46	98.398,14	-600.392,24	-110.476,30

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
-374.339,15	-363.542,00	-322.865,12	316.256,44	-490.667,09	-199.928,50
-21.580,45	-29.800,00	-26.423,27	24.982,98	-36.944,75	-9.618,68
-395.919,60	-393.342,00	-349.288,39	341.239,42	-527.611,84	-209.547,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-210.732,51	-195.300,00	-105.071,64	90.116,96	-29.730,03	-271.119,44
33.204,42	37.000,00	67.146,62	57.543,50	0,00	-24.339,08
-177.528,09	-158.300,00	-37.925,02	147.660,46	-29.730,03	-295.458,52

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
-51.016,75	-35.500,00	-42.287,60	0,00	0,00	-51.016,75
-35.604,00	-39.500,00	-32.292,85	0,00	-15.000,00	-20.604,00
-6.202,20	-10.900,00	-7.112,55	0,00	0,00	-6.202,20
0,00	-8.700,00	-2.843,75	0,00	0,00	0,00
-52.844,35	-70.000,00	-68.858,33	0,00	-48.894,35	-3.950,00
-9.233,00	-6.000,00	-14.885,00	0,00	0,00	-9.233,00
0,00	0,00	-2.484,00	0,00	0,00	0,00
-14.491,25	-14.491,00	-15.724,46	0,00	0,00	-14.491,25
-169.391,55	-185.091,00	-186.488,54	0,00	-63.894,35	-105.497,20

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 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
0,00	0,00	-2.473,04	0,00	0,00	0,00
0,00	-6.000,00	-4.697,81	0,00	0,00	0,00
207,12	0,00	0,00	207,12	0,00	0,00
682,07	650,00	657,50	682,07	0,00	0,00
378,62	0,00	468,60	1.975,70	0,00	-1.597,08
1.267,81	-5.350,00	-6.044,75	2.864,89	0,00	-1.597,08

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
26.400,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00	0,00
0,00	0,00	414.804,00	0,00	0,00	0,00
26.400,00	0,00	414.804,00	26.400,00	0,00	0,00

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		
54 Hammelev, Hammelev	ca. 14 ha ager	5.850.000	1.484.500		bortforpagtet til ca. 49.000,-
35 Hammelev, Hammelev	1,9 ha	990.000	133.700		Sognehus og landbrugsareal
Ejendomsværdi i alt		6.840.000			

**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
17-09-2023 HøstGudstjeneste, Folkekirkens Nødhjælp	195,00
17-09-2023 HøstGudstjeneste, Folkekirkens Nødhjælp	270,00
Jubilæumsfond regnskab 2023	
01.01.2023 Saldo	103.102,55
17.09.2023 Høstauktion, Arbejde i sognet	995,25
31.12.2023 Julehjælp	648,05
31.12.2023 Saldo	103.449,75