

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hagedsted Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7294

CVR-nr. 68965918

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 2022 for Hagested 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Driftsresultatet 2022 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
1. Fælles indtægter	950.544	950.544	0
2. Kirkebygning og sognegård	-282.548	-187.375	-95.173
3. Kirkelige aktiviteter	-387.802	-334.650	-53.152
4. Kirkegård	-196.301	-240.452	44.151
6. Administration og fællesudgifter	-385.773	-354.087	-31.686
7. Finansielle poster	-150.899	-5.000	-145.899
I alt	-452.779	-171.020	-281.759

2. Kirkebygning og sognegård:

Merudgift t. kr.95. Heraf ikke budgetteret udgift til indkøb af projektører samt affugter til kirken t. kr. 48. Øgede udgifter til varme udgør t. kr. 44.

3.Kirkelige aktiviteter:

Større aktivitet vedrørende Hagestedaftener udgør t. kr. 78.

4. Kirkegård:

Mindreudgift t. kr. 44, heraf mindreudgift til vedligeholdelse t. kr. 24.

6.Administration og fællesudgifter:

Betaling for delt personale er budgetteret på konto 181810, men udgiftsført på konto 182810, derfor afvigelsen på disse konti.

7.Finansielle poster:

Kurstab på værdipapirer udgør t. kr. 189.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme:

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejde på provstiplan:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, skoletjeneste jf. vedtægter.

Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Fælles samarbejde med andet menighedsråd:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om kulturmedarbejder med Tuse Næs Menighedsråd.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	950.544,00	950.544,00	951.297,00
Øvrig drift i alt	-1.403.323,13	-1.121.564,00	-1.049.843,19
2 Kirkebygning og sognegård	-282.547,69	-187.375,00	-165.824,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.058,10	-60.375,00	-62.695,99
Udgifter, øvrig drift	-220.489,59	-127.000,00	-103.128,45
3 Kirkelige aktiviteter	-387.802,31	-334.650,00	-289.554,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-199.505,59	-202.650,00	-226.124,73
Udgifter, øvrig drift	-188.296,72	-132.000,00	-63.429,68
4 Kirkegård	-196.301,59	-240.452,00	-257.859,24
Indtægter	179.705,03	156.173,00	114.311,94
Udgifter, løn	-268.918,26	-261.625,00	-262.333,95
Udgifter, øvrig drift	-107.088,36	-135.000,00	-109.837,23
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	-385.772,54	-354.087,00	-352.071,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-244.040,41	-226.550,00	-221.342,10
Udgifter, øvrig drift	-141.732,13	-127.537,00	-130.729,72
7 Finansielle poster	-150.899,00	-5.000,00	15.466,72
Indtægter	39.733,68	0,00	26.071,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-190.632,68	-5.000,00	-10.605,08
A Resultat af drift	-452.779,13	-171.020,00	-98.546,19

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	-452.779,13	-171.020,00	-98.546,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.990,44	0,00	-105.990,44
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.274,75	62,75	-79.212,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.196.921,85	452.716,38	-744.205,47
742010 Årsafslutningskonto	452.779,13	-452.779,13	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
750.872,83	727.766,22
1.936,48	7.322,09
15.479,00	12.080,28
105.990,44	105.990,44
627.466,91	602.373,41
1.027.808,96	838.384,64
1.027.808,96	838.384,64
401.481,95	190.204,04
401.481,95	190.204,04
2.180.163,74	1.756.354,90

-1.382.187,04	-929.407,91
-105.990,44	-105.990,44
-79.274,75	-79.212,00
-1.196.921,85	-744.205,47
-627.466,91	-602.373,41
-627.466,91	-602.373,41
0,00	0,00
-170.509,79	-224.573,58
-84.692,93	-138.119,88
-79.212,00	-83.227,33
-6.604,86	-3.226,37
-2.180.163,74	-1.756.354,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
950.544,00	950.544,00	951.297,00	950.544,00	0,00	0,00
950.544,00	950.544,00	951.297,00	950.544,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-243.804,04	-167.375,00	-152.279,94	0,00	-62.058,10	-181.745,94
-36.893,65	-20.000,00	-13.544,50	0,00	0,00	-36.893,65
-1.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.850,00
-282.547,69	-187.375,00	-165.824,44	0,00	-62.058,10	-220.489,59

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-369.744,99	-311.650,00	-287.275,84	0,00	-184.255,59	-185.489,40
0,00	0,00	-1.047,00	0,00	0,00	0,00
-1.561,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.561,63
-16.495,69	-23.000,00	-1.231,57	0,00	-15.250,00	-1.245,69
-387.802,31	-334.650,00	-289.554,41	0,00	-199.505,59	-188.296,72

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-206.315,88	-244.452,00	-265.353,58	169.690,74	-268.918,26	-107.088,36
10.014,29	4.000,00	7.494,34	10.014,29	0,00	0,00
-196.301,59	-240.452,00	-257.859,24	179.705,03	-268.918,26	-107.088,36

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-274.215,60	-250.950,00	-239.168,25	0,00	-208.360,65	-65.854,95
-77.090,34	-62.600,00	-70.381,98	0,00	-35.679,76	-41.410,58
-13.087,25	-13.000,00	-23.338,15	0,00	0,00	-13.087,25
-6.600,00	-15.000,00	-6.600,00	0,00	0,00	-6.600,00
-14.779,35	-12.537,00	-12.583,44	0,00	0,00	-14.779,35
-385.772,54	-354.087,00	-352.071,82	0,00	-244.040,41	-141.732,13

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

75 Kursgevinst/-tab

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.208,36	-5.000,00	-6.781,58	0,00	0,00	-1.208,36
37.598,40	0,00	0,00	37.598,40	0,00	0,00
-189.424,32	0,00	26.071,80	0,00	0,00	-189.424,32
2.135,28	0,00	-3.823,50	2.135,28	0,00	0,00
-150.899,00	-5.000,00	15.466,72	39.733,68	0,00	-190.632,68

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
