

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Himlingøje Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7545

CVR-nr. 17548018

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 Himlingøje 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

**De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:**

<b>2022 i hovedtal</b>	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligning	549.627	549.627	0
Lønninger	420.345	394.200	-26.145
Øvrige udgifter	465.761	195.231	-270.530
-indtægter	131.361	39.804	91.557
RESULTAT	-205.118	0	-205.118

**Formål 21: Kirkebygning:**

Udvendig kalkning af kirke kr. 16.557 er dækket af kalkningspuljen.

Maling af vinduer udgør kr. 40.820.

Tilslutning af varmeanlæg kr. 123.520 er dækket af frie midler.

**Formål 33: Diakonal virksomhed:**

Der er oprettet en sorggruppe, udgifter kr. 71.788, som er dækket af legater samt kirkelivspuljen.

**Formål 34: Kommunikation:**

Udgifter til annoncer samt trykning af kirkeblad mv. udgør ca. kr. 18.300.

(Budgetteret med kr. 8.000).

Hjemmeside kr. 5.854 ej budgetteret.

**Formål 35: Kirkekor:**

Kirkekor ej oprettet. (Budgetteret kr. 10.700).

**Formål 40: Kirkegården:**

Rep. samt maling af mandskabsbygning ca. kr. 9.000, er dækket af frie midler 2021.

Vedligeholdelse af trappe på kirkegården, kr. 35.500 er dækket af frie midler 2021.

Styning af træer kr. 22.200 er dækket af frie midler 2021.

**Formål 64: Økonomi:**

Der har været en besparelse på IT-udgifter på ca. kr. 10.000.

**Formål 68: Menighedsrådsvalg:**

Der er betalt kr. 1.677 til KM vedr. valget i 2020.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kalkningspuljen i Tryggevælde Provsti

Anlægspuljen i Tryggevælde Provsti

Der samarbejdes med Vråby og Endeslev

sogne vedrørende organist, sanger, kirkekor samt fælles sognetur m.v

Derudover med Vråby sogn vedr. graver.



## 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>549.627,00</b>	<b>549.627,00</b>	<b>548.036,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-754.744,90</b>	<b>-549.627,00</b>	<b>-465.200,49</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-232.566,95</b>	<b>-68.350,00</b>	<b>-64.989,68</b>
Indtægter	16.556,88	0,00	194.953,75
Udgifter, løn	-16.884,14	-16.850,00	-16.537,13
Udgifter, øvrig drift	-232.239,69	-51.500,00	-243.406,30
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-175.569,83</b>	<b>-184.220,00</b>	<b>-148.153,41</b>
Indtægter	71.788,23	0,00	7.400,00
Udgifter, løn	-185.172,01	-146.620,00	-128.544,81
Udgifter, øvrig drift	-62.186,05	-37.600,00	-27.008,60
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-226.829,34</b>	<b>-160.808,00</b>	<b>-141.304,21</b>
Indtægter	42.810,69	39.599,00	45.609,02
Udgifter, løn	-141.588,99	-151.430,00	-142.293,95
Udgifter, øvrig drift	-128.051,04	-48.977,00	-44.619,28
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-115.888,31</b>	<b>-136.454,00</b>	<b>-111.292,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.700,31	-79.300,00	-71.004,25
Udgifter, øvrig drift	-39.188,00	-57.154,00	-40.288,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.890,47</b>	<b>205,00</b>	<b>539,44</b>
Indtægter	205,48	205,00	1.599,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.095,95	0,00	-1.059,72
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-205.117,90</b>	<b>0,00</b>	<b>82.835,55</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-205.117,90</b>	<b>0,00</b>	<b>82.835,55</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	-41.098,52	0,00	-41.098,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-246.365,63	205.117,90	-41.247,73
742010 Årsafslutningskonto	205.117,90	-205.117,90	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
--------	---------------------

**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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
307.735,92	276.212,66
6.859,68	4.409,66
10.517,92	200,00
41.098,52	41.098,52
249.259,80	230.504,48
0,00	0,00
379.676,09	171.450,86
379.676,09	171.450,86
<b>687.412,01</b>	<b>447.663,52</b>

-312.464,15	-107.346,25
-41.098,52	-41.098,52
-25.000,00	-25.000,00
-246.365,63	-41.247,73
-249.259,80	-230.504,48
-249.259,80	-230.504,48
0,00	0,00
-125.688,06	-109.812,79
0,00	-20.149,64
-67.638,41	-86.922,30
-45.802,25	0,00
-12.247,40	-2.740,85
<b>-687.412,01</b>	<b>-447.663,52</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
549.627,00	549.627,00	548.036,04	549.627,00	0,00	0,00
<b>549.627,00</b>	<b>549.627,00</b>	<b>548.036,04</b>	<b>549.627,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-226.078,48	-61.850,00	-51.818,05	16.556,88	-16.884,14	-225.751,22
-6.488,47	-6.500,00	-13.171,63	0,00	0,00	-6.488,47
<b>-232.566,95</b>	<b>-68.350,00</b>	<b>-64.989,68</b>	<b>16.556,88</b>	<b>-16.884,14</b>	<b>-232.239,69</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-110.831,92	-118.835,00	-113.983,20	0,00	-102.231,81	-8.600,11
-2.470,88	-1.100,00	-1.394,68	0,00	-2.400,00	-70,88
-11.197,35	-17.200,00	-5.297,30	71.788,23	-60.000,00	-22.985,58
-26.388,31	-10.500,00	-11.483,67	0,00	-1.434,38	-24.953,93
0,00	-10.700,00	-5.950,00	0,00	0,00	0,00
-18.611,37	-14.385,00	-10.044,56	0,00	-17.842,82	-768,55
-6.070,00	-11.500,00	0,00	0,00	-1.263,00	-4.807,00
<b>-175.569,83</b>	<b>-184.220,00</b>	<b>-148.153,41</b>	<b>71.788,23</b>	<b>-185.172,01</b>	<b>-62.186,05</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-216.412,61	-147.698,00	-128.861,94	42.810,69	-131.458,51	-127.764,79
-10.416,73	-13.110,00	-12.442,27	0,00	-10.130,48	-286,25
<b>-226.829,34</b>	<b>-160.808,00</b>	<b>-141.304,21</b>	<b>42.810,69</b>	<b>-141.588,99</b>	<b>-128.051,04</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-2.247,38	-2.900,00	-3.644,29	0,00	0,00	-2.247,38
-34.607,32	-37.957,00	-31.074,28	0,00	-14.361,66	-20.245,66
-14.139,87	-15.800,00	-15.247,88	0,00	-8.617,05	-5.522,82
-8.617,05	-9.500,00	-8.462,63	0,00	-8.617,05	0,00
-50.915,35	-63.000,00	-49.702,29	0,00	-45.104,55	-5.810,80
-887,50	-4.500,00	-307,50	0,00	0,00	-887,50
-1.677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.677,00
-2.796,84	-2.797,00	-2.853,76	0,00	0,00	-2.796,84
<b>-115.888,31</b>	<b>-136.454,00</b>	<b>-111.292,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.700,31</b>	<b>-39.188,00</b>

## Formål

### 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 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-994,38	0,00	-1.059,72	0,00	0,00	-994,38
0,00	0,00	295,25	0,00	0,00	0,00
205,48	205,00	205,48	205,48	0,00	0,00
-3.101,57	0,00	1.098,43	0,00	0,00	-3.101,57
<b>-3.890,47</b>	<b>205,00</b>	<b>539,44</b>	<b>205,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.095,95</b>

### 8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
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 ejerlav 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
JUL: Børnesagens fællesråd	112,50