

ÅRSREGNSKAB 2022

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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

Forklaringer til regnskabet.

Hammelev menighedsråd har i 2022 et underskud på kr. 69.939,25.

Flere forhold spiller ind.

I regnskabsåret 2020 og 2021 havde rådet overskud på hhv kr. 109.000,- og 84.000,-.

De store overskud skyldes bl.a. Corona, lavere aktivitet, men også udskydelse af en del bygningsvedligeholdelse, håndværkerne havde travlt.

Disse arbejder er udført i 2022, som det kan ses af resultatdisponeringen, hvor der i regnskab 2021 var "hensat" midler til arbejderne.

Gruppe 2:

Der er øgede udgifter til løn, men også øgede indtægter.

Der er udført reparationsarbejder på kirke og sognehus for kr. 70.000,-.

Energiudgifterne er kr. 75.000,- højere end budgetteret.

Gruppe 3:

Er OK

Gruppe 4:

Er usædvanlig fin, højere indtægter, bl.a. hjemfaldne gravstedskapitaler med kr. 47.000,-.

Mindre lønudgifter, gravermedhjælper gik ned på 32 timer ugentligt.

Køb af ny plæneklipper blev også til robotklipper til præstegårdshaven, budgetteret under kirkegård, derfor lavere udgifter til øvrig drift.

Gruppe 5, 5100 præstegården

Anskaffelse af robotklipper kr. 35.000,- samt kraftstik i garage til el-bil kr. 19.000,-.

El-udgifter kr. 33.000,- højere end budgetteret, men til gengæld kr. 33.800,- tilbage fra Norlys, for meget betalt afgift over 3 år.

Gruppe 5, 5700 Skov og landbrug:

En nettoindtægt fra skoven på kr. 29.000,-, resten ok.

Gruppe 6:

En lille overskridelse, hvilket skyldes indkøb af iPad til organisten til kr. 10.000,-.

Gruppe 7:

OK.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.617.163,00	1.617.163,00	1.584.535,00
Øvrig drift i alt	-1.687.102,25	-1.638.137,00	-1.474.767,61
2 Kirkebygning og sognegård	-529.227,09	-406.900,00	-326.367,67
Indtægter	58.942,35	40.000,00	25.971,75
Udgifter, løn	-181.218,31	-155.800,00	-142.482,88
Udgifter, øvrig drift	-406.951,13	-291.100,00	-209.856,54
3 Kirkelige aktiviteter	-578.128,46	-574.150,00	-559.256,38
Indtægter	76.750,40	76.000,00	74.726,20
Udgifter, løn	-580.028,52	-558.950,00	-534.256,23
Udgifter, øvrig drift	-74.850,34	-91.200,00	-99.726,35
4 Kirkegård	-349.288,39	-468.010,00	-325.267,52
Indtægter	353.912,82	302.900,00	374.280,97
Udgifter, løn	-520.562,30	-551.110,00	-519.165,46
Udgifter, øvrig drift	-182.638,91	-219.800,00	-180.383,03
5 Præstebolig mv.	-37.925,02	-4.840,00	-13.740,54
Indtægter	256.269,95	153.500,00	136.824,23
Udgifter, løn	-29.019,11	-29.840,00	-28.794,95
Udgifter, øvrig drift	-265.175,86	-128.500,00	-121.769,82
6 Administration og fællesudgifter	-186.488,54	-178.324,00	-169.996,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.331,85	-73.600,00	-60.003,79
Udgifter, øvrig drift	-123.156,69	-104.724,00	-109.993,00
7 Finansielle poster	-6.044,75	-5.913,00	-80.138,71
Indtægter	1.939,60	560,00	10.590,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	-71.798,18
Udgifter, øvrig drift	-7.984,35	-6.473,00	-18.931,36
A Resultat af drift	-69.939,25	-20.974,00	109.767,39

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)	414.804,00	414.804,00	670.000,00
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	414.804,00	414.804,00	670.000,00
C Resultatopgørelse	344.864,75	393.830,00	779.767,39

* 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	0,00	-131.500,39
721150 Langfristet gæld	414.803,63	-414.803,63	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-343.531,32	-1.295,04	-344.826,36
741150 Arv efter Anna Espensen	-56.668,55	1.233,92	-55.434,63
741151 Præstegårdens murværk	-25.000,00	25.000,00	0,00
741152 Kalkning af kirken	-45.000,00	45.000,00	0,00
741153 Sognehus, maling udvendig	-20.000,00	20.000,00	0,00
741154 Inventar sognehus	-20.000,00	20.000,00	0,00
741155 Renovering af materialeplads	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741156 Borde, bænke ved sognehus	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-344.864,75	344.864,75	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-104.240,70	1.138,15	-103.102,55

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.068.943,21	3.002.321,64
11.358,55	15.485,65
70.136,44	53.151,50
131.500,39	131.500,39
2.855.947,83	2.802.184,10
0,00	0,00
827.387,99	551.732,03
664.816,19	447.013,22
162.571,80	104.718,81
3.896.331,20	3.554.053,67

-331.137,33	-674.863,93
-131.500,39	-131.500,39
414.803,63	0,00
-104.240,70	-103.102,55
-343.531,32	-344.826,36
-166.668,55	-95.434,63
-2.855.947,83	-2.802.184,10
-2.855.947,83	-2.802.184,10
-414.803,63	0,00
-414.803,63	0,00
-294.442,41	-77.005,64
-14.620,14	-15.567,40
-169.330,58	0,00
-110.491,69	-61.438,24
-3.896.331,20	-3.554.053,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.617.163,00	1.617.163,00	1.582.035,00	1.617.163,00	0,00	0,00
0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
1.617.163,00	1.617.163,00	1.584.535,00	1.617.163,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-249.299,14	-162.740,00	-120.951,88	0,00	-64.268,36	-185.030,78
-17.651,28	-15.500,00	-22.088,50	0,00	0,00	-17.651,28
-262.276,67	-228.660,00	-183.327,29	58.942,35	-116.949,95	-204.269,07
-529.227,09	-406.900,00	-326.367,67	58.942,35	-181.218,31	-406.951,13

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-293.385,75	-355.550,00	-279.740,13	67.299,15	-326.523,10	-34.161,80
-55.596,05	-58.500,00	-71.190,46	0,00	-42.661,69	-12.934,36
-12.145,65	-7.500,00	-15.986,25	0,00	0,00	-12.145,65
-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
-157.016,38	-112.600,00	-149.451,30	843,50	-154.686,35	-3.173,53
-10.982,01	-13.000,00	-10.472,72	0,00	-9.480,55	-1.501,46
-44.002,62	-22.000,00	-27.415,52	8.607,75	-46.676,83	-5.933,54
-578.128,46	-574.150,00	-559.256,38	76.750,40	-580.028,52	-74.850,34

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
-322.865,12	-437.790,00	-303.482,62	340.986,31	-484.493,36	-179.358,07
-26.423,27	-30.220,00	-21.784,90	12.926,51	-36.068,94	-3.280,84
-349.288,39	-468.010,00	-325.267,52	353.912,82	-520.562,30	-182.638,91

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-105.071,64	-52.340,00	-51.532,38	118.014,26	-29.019,11	-194.066,79
67.146,62	47.500,00	37.791,84	138.255,69	0,00	-71.109,07
-37.925,02	-4.840,00	-13.740,54	256.269,95	-29.019,11	-265.175,86

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-42.287,60	-43.500,00	-36.859,30	0,00	0,00	-42.287,60
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-32.292,85	-39.500,00	-32.319,45	0,00	-13.213,10	-19.079,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.112,55	-13.400,00	-6.885,99	0,00	0,00	-7.112,55
63 Bygning	-2.843,75	-5.700,00	-2.843,75	0,00	0,00	-2.843,75
64 Økonomi	-68.858,33	-53.000,00	-66.015,83	0,00	-50.118,75	-18.739,58
67 Efteruddannelse	-14.885,00	-7.500,00	-9.154,63	0,00	0,00	-14.885,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.484,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.724,46	-15.724,00	-15.917,84	0,00	0,00	-15.724,46
I alt	-186.488,54	-178.324,00	-169.996,79	0,00	-63.331,85	-123.156,69

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-2.473,04	-2.473,00	-13.759,54	0,00	0,00	-2.473,04
72 Øvrige renteudgifter	-4.697,81	-4.000,00	-5.132,45	0,00	0,00	-4.697,81
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	657,50	560,00	1.315,00	657,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	468,60	0,00	9.236,46	1.282,10	0,00	-813,50
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-71.798,18	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.044,75	-5.913,00	-80.138,71	1.939,60	0,00	-7.984,35

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	414.804,00	414.804,00	670.000,00	414.804,00	0,00	0,00
I alt	414.804,00	414.804,00	670.000,00	414.804,00	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			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen indsamling

Hammelev Kirkegård og -kasse

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 771010 - 771010

Afgrænsning formål: -

Art: 771010 Årlige bevægelser vedrørende arv og donationer (herunder)						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-09-2022	550				Julehjælp 2021		900,00	900,00
30-09-2022	551				Gebyr Sydbank		245,00	1.145,00
30-09-2022	551				Renter Sydbank		474,53	1.619,53
31-12-2022	797				Arbejde i sognet		-498,25	1.121,28
31-12-2022	797				Rente Danske bank		16,87	1.138,15
31-12-2022	801				Årets bevægelser på arv og donationer		-1.138,15	,00