

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hellevad Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9017

CVR-nr. 36155310

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 Hellevad 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:

Formål 2:

Grundet de stigende elpriser er forbruget i kirken steget til kr. 97.000 mod budgetteret kr. 75.000.

Vi har heldigvis fået en præst igen, så der er anskaffet ny computer, skærm, printer og telefon.

Formål 3:

Indsættelse af præst kostede kr. 45.000.

Børnekor kom ikke i gang i 2022, da der var for få tilmeldte.

Kirkekoncert med "Rosendal" kostede kr. 6.000.

Formål 4:

I februar blev der stjålet udvendige lamper fra graverbygningen. Det kostede kr. 98.000, men vi fik refusion fra Forsikringsenheden, men det kostede selvrisiko på kr. 15.000.

Vi har indkøbt 5 bænke til kirkegårdshaven til kr. 30.000.

Tonni blev desværre sygemeldt op til grandækning. Der blev derfor lejet to grandamer ind som kostede kr. 83.000.

Formål 5:

Der er blevet slebet trægulv i stue for kr. 13.500.

Formål 8:

Fra fremtidssikret midler er der hævet til LED pærer i kirken kr. 14.250 samt opvaskemaskine til præstegården kr. 5.999.

I marts måned sagde gravermedhjælperen op, det betød at stillingen først blev genbesat til 1. maj. Vi har derfor "sparet" løn til gravermedhjælper i halv marts, april og december, svarende til ca. kr. 55.000.

Organisten sagde op til udgangen af september måned, det betød, at vi har "sparet" udgift til fast organist i et kvartal, modregnet udgift til vikarer, men en besparelse på ca. kr. 15.000.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rise sogns regnskabsføring, Rise Bygade 23, 6230 Rødekro

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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.345.839,00	1.345.839,00	1.422.552,00
Øvrig drift i alt	-1.298.571,81	-1.387.285,00	-1.349.354,40
2 Kirkebygning og sognegård	-257.733,17	-245.732,00	-190.213,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.166,54	-99.732,00	-66.226,59
Udgifter, øvrig drift	-175.566,63	-146.000,00	-123.986,73
3 Kirkelige aktiviteter	-437.568,40	-486.416,00	-419.084,93
Indtægter	50,00	0,00	904,00
Udgifter, løn	-318.032,65	-355.416,00	-349.371,06
Udgifter, øvrig drift	-119.585,75	-131.000,00	-70.617,87
4 Kirkegård	-605.576,36	-634.139,00	-613.752,62
Indtægter	196.848,93	183.396,00	166.454,58
Udgifter, løn	-497.700,74	-587.535,00	-582.522,94
Udgifter, øvrig drift	-304.724,55	-230.000,00	-197.684,26
5 Præstebolig mv.	109.335,50	126.400,00	58.972,36
Indtægter	222.021,81	225.900,00	406.943,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.686,31	-99.500,00	-347.971,14
6 Administration og fællesudgifter	-103.336,96	-140.288,00	-120.732,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.625,40	-15.000,00	-14.463,10
Udgifter, øvrig drift	-97.711,56	-125.288,00	-106.269,70
7 Finansielle poster	-3.692,42	-7.110,00	-64.543,09
Indtægter	889,76	890,00	1.779,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	-58.818,04
Udgifter, øvrig drift	-4.582,18	-8.000,00	-7.504,57
A Resultat af drift	47.267,19	-41.446,00	73.197,60

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.457,66	0,00	-2.025,63
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))	-14.250,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-5.999,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-21.706,66	0,00	-2.025,63
C Resultatopgørelse	25.560,53	-41.446,00	71.171,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-264.452,27	21.706,66	-242.745,61
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-177.950,97	0,00	-177.950,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-667.674,21	-47.267,19	-714.941,40
742010 Årsafslutningskonto	-25.560,53	25.560,53	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.137.284,64	2.168.625,94
3.174,00	19.983,08
389,97	0,00
177.950,97	177.950,97
1.955.769,70	1.970.691,89
0,00	0,00
955.619,01	964.411,25
691.166,74	721.665,64
264.452,27	242.745,61
3.092.903,65	3.133.037,19

-1.110.077,45	-1.135.637,98
-264.452,27	-242.745,61
-177.950,97	-177.950,97
-667.674,21	-714.941,40
-1.955.769,70	-1.970.691,89
-1.955.769,70	-1.970.691,89
0,00	0,00
-27.056,50	-26.707,32
-16.604,64	1.801,75
0,00	-4.504,00
-10.451,86	-24.005,07
-3.092.903,65	-3.133.037,19

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
1.345.839,00	1.345.839,00	1.422.552,00	1.345.839,00	0,00	0,00
1.345.839,00	1.345.839,00	1.422.552,00	1.345.839,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-139.511,14	-138.848,00	-164.423,90	0,00	-26.575,32	-112.935,82
-19.574,28	-20.000,00	10.592,49	0,00	0,00	-19.574,28
-53.859,74	-72.430,00	-36.381,91	0,00	-50.359,79	-3.499,95
-44.788,01	-14.454,00	0,00	0,00	-5.231,43	-39.556,58
-257.733,17	-245.732,00	-190.213,32	0,00	-82.166,54	-175.566,63

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
-329.312,15	-312.019,00	-298.207,07	50,00	-255.773,85	-73.588,30
-40.655,10	-62.897,00	-49.432,27	0,00	-29.742,45	-10.912,65
-2.743,40	-2.500,00	-1.193,12	0,00	0,00	-2.743,40
-28.000,00	-35.000,00	-24.400,00	0,00	0,00	-28.000,00
-30.857,75	-60.000,00	-29.063,37	0,00	-26.516,35	-4.341,40
-6.000,00	-12.000,00	-16.789,10	0,00	-6.000,00	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-437.568,40	-486.416,00	-419.084,93	50,00	-318.032,65	-119.585,75

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
-559.153,44	-593.467,00	-576.715,15	195.168,47	-464.747,77	-289.574,14
-46.422,92	-40.672,00	-37.037,47	1.680,46	-32.952,97	-15.150,41
-605.576,36	-634.139,00	-613.752,62	196.848,93	-497.700,74	-304.724,55

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
-31.731,93	-17.100,00	-123.614,43	62.455,81	0,00	-94.187,74
141.067,43	143.500,00	182.586,79	159.566,00	0,00	-18.498,57
109.335,50	126.400,00	58.972,36	222.021,81	0,00	-112.686,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-20.148,52	-36.000,00	-28.580,08	0,00	0,00	-20.148,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-33.477,02	-48.000,00	-38.384,38	0,00	-14.463,10	-19.013,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.319,78	-25.350,00	-33.084,63	0,00	0,00	-31.319,78
63 Bygning	-3.850,00	-3.850,00	-7.687,31	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
67 Efteruddannelse	5.410,70	-14.000,00	0,00	0,00	8.837,70	-3.427,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.864,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.238,34	-9.238,00	-9.146,40	0,00	0,00	-9.238,34
I alt	-103.336,96	-140.288,00	-120.732,80	0,00	-5.625,40	-97.711,56

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-242,30	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.903,47	-8.000,00	-5.914,63	0,00	0,00	-3.903,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	889,76	890,00	1.779,52	889,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-470,53	0,00	-685,94	0,00	0,00	-470,53
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-208,18	0,00	-59.479,74	0,00	0,00	-208,18
I alt	-3.692,42	-7.110,00	-64.543,09	889,76	0,00	-4.582,18

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-14.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.250,00
85 Præsteboliger	-5.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.999,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.457,66	0,00	-2.025,63	-1.457,66	0,00	0,00
I alt	-21.706,66	0,00	-2.025,63	-1.457,66	0,00	-20.249,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Klovtoft 102	47014	490.000	177.700		Nefeskovvej
Nr. Hostrup 148 m.fl.	92517	990.000	249.800		Øbeningsvej 2A
Hellevad 8 m.fl.	319951	3.700.000	1.335.000		Ørslevvej 1
Hellevad 447	2334	1.900.000	125.500		Præstegård
Hellevad 350 m.fl	298487	3.200.000	797.500		Ørslevvej 6
Ejendomsværdi i alt		10.280.000			

**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

Ingen	Beløb
-------	-------