

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hedehusene Sogns Menighedsråd

i Høje Taastrup Provsti

i Høje-Taastrup Kommune

Myndighedskode 9083

CVR-nr. 21694711

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 Hedehusene 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:

Årsregnskabet for 2022 udviser et ventet underskud på kr. 130.583,06.

Resultatet er forventet, da:

- Personalenormeringen er øget på flere personaler med henblik på sognets stigende folkekirke medlemstal, budgetoverskridelse kr. 289.548,93
- Regninger til præstebolig, som ikke har kunneteholdes andetsteds kr. 26.520,83
- Maling af kapel og materialgård kr. 48.537,50
- Udgifter vedr. 2021 køb af træjuletræer bogført i 2022 kr. 20.218,75
- Fortæring blev budget overskredet med kr. 73.774,51 på baggrund af øgede omkostninger i forbindelse med 100 års jubilæumsfejring, paaske-, pinse. og julefejring samt særarrangement for Ukrainiske flygtninge.
- Stigende energi- og varepriser
- TV optagelser til Danmarks Radio's gudtjenester
- Øgede omkostninger til regnskabskontor

De stigende omkostninger opvejes tilnærmelsesvist af tidligere års opsparring, samt hjemtagelse af økonomi- og regnskabsfunktion fra ekstern leverandør.

Ansgarkirken
Marts 2023

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Deltager i pastorat med Reerslev Sogn

Samarbejde med FDF

Deltager i provstiets fælles skoletjeneste

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	5.100.000,00	5.100.000,00	5.100.000,00
Øvrig drift i alt	-5.230.583,06	-5.100.000,00	-5.238.499,56
2 Kirkebygning og sognegård	-678.962,04	-719.501,00	-755.051,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.576,40	-169.501,00	-216.841,71
Udgifter, øvrig drift	-534.385,64	-550.000,00	-538.209,78
3 Kirkelige aktiviteter	-2.507.553,39	-2.165.799,00	-1.896.875,52
Indtægter	5.100,00	2.800,00	2.476,50
Udgifter, løn	-2.067.626,63	-1.816.901,00	-1.499.013,00
Udgifter, øvrig drift	-445.026,76	-351.698,00	-400.339,02
4 Kirkegård	-943.817,76	-953.800,00	-1.195.177,12
Indtægter	549.419,44	375.000,00	425.526,33
Udgifter, løn	-878.853,73	-781.800,00	-943.860,04
Udgifter, øvrig drift	-614.383,47	-547.000,00	-676.843,41
5 Præstebolig mv.	-26.520,84	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.520,84	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.082.638,33	-1.260.900,00	-1.156.585,88
Indtægter	11.639,60	0,00	4.678,60
Udgifter, løn	-486.192,33	-530.900,00	-489.776,94
Udgifter, øvrig drift	-608.085,60	-730.000,00	-671.487,54
7 Finansielle poster	8.909,30	0,00	-234.809,55
Indtægter	18.537,16	0,00	6.191,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	-214.335,73
Udgifter, øvrig drift	-9.627,86	0,00	-26.665,56
A Resultat af drift	-130.583,06	0,00	-138.499,56

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)	399.062,50	0,00	337.059,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-399.062,50	0,00	-173.993,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-119.045,87
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	44.019,38
C Resultatopgørelse	-130.583,06	0,00	-94.480,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.500,00	0,00	-7.500,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-382.521,80	0,00	-382.521,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-362.284,50	130.583,06	-231.701,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-536.060,00	0,00	-536.060,00
742010 Årsafslutningskonto	130.583,06	-130.583,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	497,47	0,00	497,47

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 2022	Ultimo 2022
2.334.688,27	2.107.568,07
4.428,23	26.070,50
299.574,33	111.406,95
7.500,00	7.500,00
2.023.185,71	1.962.590,62
0,00	0,00
1.044.393,50	1.086.937,76
1.040.397,00	1.079.466,26
3.996,50	7.471,50
3.379.081,77	3.194.505,83

-1.287.868,83	-1.157.285,77
-7.500,00	-7.500,00
-382.521,80	-382.521,80
497,47	497,47
-362.284,50	-231.701,44
-536.060,00	-536.060,00
-2.023.185,71	-1.962.590,62
-2.023.185,71	-1.962.590,62
0,00	0,00
-68.027,23	-74.629,44
-54.002,17	-38.303,51
-14.025,06	-36.325,93
-3.379.081,77	-3.194.505,83

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
5.100.000,00	5.100.000,00	5.100.000,00	5.100.000,00	0,00	0,00
5.100.000,00	5.100.000,00	5.100.000,00	5.100.000,00	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
-210.137,30	-255.000,00	-334.268,67	0,00	66,92	-210.204,22
-88.230,55	-30.000,00	-44.694,22	0,00	33,45	-88.264,00
-380.594,19	-434.501,00	-376.088,60	0,00	-144.676,77	-235.917,42
-678.962,04	-719.501,00	-755.051,49	0,00	-144.576,40	-534.385,64

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.658.919,42	-1.305.299,00	-1.027.423,33	0,00	-1.398.885,71	-260.033,71
-106.693,84	-158.500,00	-175.972,15	0,00	-80.037,97	-26.655,87
-6.866,84	-6.500,00	-16.014,00	0,00	0,00	-6.866,84
-158.993,05	-187.900,00	-42.412,80	0,00	-99.537,69	-59.455,36
-284.273,76	-307.600,00	-272.570,30	0,00	-261.885,53	-22.388,23
-247.283,06	-135.000,00	-239.160,65	0,00	-201.639,16	-45.643,90
-44.523,42	-65.000,00	-123.322,29	5.100,00	-25.640,57	-23.982,85
-2.507.553,39	-2.165.799,00	-1.896.875,52	5.100,00	-2.067.626,63	-445.026,76

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
-950.677,49	-953.800,00	-1.206.527,02	542.559,71	-878.853,73	-614.383,47
6.859,73	0,00	11.349,90	6.859,73	0,00	0,00
-943.817,76	-953.800,00	-1.195.177,12	549.419,44	-878.853,73	-614.383,47

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.520,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.520,84
-26.520,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.520,84

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-148.983,29	-200.000,00	-226.648,78	11.639,60	0,00	-160.622,89
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-240.886,16	-299.900,00	-289.025,19	0,00	-169.719,99	-71.166,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-285.834,06	-224.500,00	-185.450,69	0,00	-213.062,64	-72.771,42
63 Bygning	-5.007,91	0,00	-1.395,00	0,00	0,00	-5.007,91
64 Økonomi	-231.212,09	-324.000,00	-278.482,97	0,00	-59.663,86	-171.548,23
65 Personregistrering - civil	-20.113,60	-43.000,00	-38.538,46	0,00	-19.888,05	-225,55
66 Personregistrering - kirkelig	-33.380,30	-64.500,00	-57.664,99	0,00	-29.831,96	-3.548,34
67 Efteruddannelse	-50.180,96	-40.000,00	-35.179,63	0,00	5.974,17	-56.155,13
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-67.039,96	-65.000,00	-44.200,17	0,00	0,00	-67.039,96
I alt	-1.082.638,33	-1.260.900,00	-1.156.585,88	11.639,60	-486.192,33	-608.085,60

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-9.627,86	0,00	-1.142,18	0,00	0,00	-9.627,86
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-16.585,88	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	7,50	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	18.537,16	0,00	-2.753,26	18.537,16	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-214.335,73	0,00	0,00	0,00
I alt	8.909,30	0,00	-234.809,55	18.537,16	0,00	-9.627,86

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-399.062,50	0,00	-173.993,75	0,00	0,00	-399.062,50
83 Kirkegård	0,00	0,00	-119.045,87	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	399.062,50	0,00	337.059,00	399.062,50	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	44.019,38	399.062,50	0,00	-399.062,50

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
