

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Himmelev Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7160

CVR-nr. 42112518

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Himmelev 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Resultatet af driften for 2023 udgør et overskud på 369.708,99 kr. og er et tilfredsstillende resultat. Overskuddet på 369.708,99 kr. kan henføres til endnu ikke udførte synsarbejder og øvrige vedligeholdelsesarbejder på sognets bygninger. En del af årets overskud opspares til udførelsen af disse opgaver i 2024. Desuden er der realiseret større indtægter fra driften som helhed.

Der er i 2023 gennemført en nyanlæggelse af urnegravsteder på kirkegården afd. T, hvor der er anlagt 59 nye gravsteder. Udgiften hertil udgør 100.035 kr., der er finansieret af årets ligningsmidler og indtægter i øvrigt.

Årets resultat disponeres således:

Frie midler reduceres med	- 35.284,99 kr.
Opsparing til synsarbejder	+ 110.000,00 kr.
Opsparing til lydanlæg i Himmelev	+ 65.000,00 kr.
Opsparing til ny maskine, kirkegården	+ 100.000,00 kr.
Opsparing til møblering, Sognegården	+ 125.000,00 kr.
Opsparing til landskabsprojekt	+ 100.000,00 kr.
Anvendt opsparing til lønregulering	- 95.000,00 kr.
Regulering anlægsarbejder tidligere år	- 6,02 kr.
I alt	+ 369.708,99 kr.

Pr. 31.12.2023 er der følgende igangværende anlægsarbejder:

Anlægsmidler - opsparet og/eller bevilget af Roskilde Domprovsti og som indestår på bankkonti i Himmelev Sogn:

Opførelse/færdiggørelse af Trekroner Kirke	1.187.784 kr.
Landskabsprojekt, Trekroner Kirke	178.627 kr.
Ombygning af Sognegården	21.517 kr.
I alt	1.387.928 kr.

Resterende anlægsmidler bevilget af Roskilde Domprovsti - ej udbetalt:

Ombygning af Sognegården	2.120.349 kr.
Landskabsprojekt, Trekroner Kirke	5.500.000 kr.
I alt	7.620.349 kr.

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sankt Jørgensbjerg Sogn og Himmelev Sogn har indgået samarbejdsaftale om levering af administrativ bistand fra Himmelev Sogn til Sankt Jørgensbjerg Sogn vedrørende driften af Sankt Jørgensbjerg Kirkegård og Sct. Ibs Kirkegård.

## 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.791.989,00</b>	<b>8.791.989,00</b>	<b>8.120.004,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-8.422.280,01</b>	<b>-8.891.989,00</b>	<b>-8.474.639,78</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.841.973,77</b>	<b>-1.666.748,00</b>	<b>-1.846.313,55</b>
Indtægter	88.451,13	0,00	86.150,50
Udgifter, løn	-500.333,46	-421.748,00	-338.989,28
Udgifter, øvrig drift	-1.430.091,44	-1.245.000,00	-1.593.474,77
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.111.027,63</b>	<b>-3.294.290,00</b>	<b>-2.718.367,14</b>
Indtægter	84.582,10	75.000,00	85.677,32
Udgifter, løn	-2.891.805,12	-2.838.290,00	-2.516.069,60
Udgifter, øvrig drift	-303.804,61	-531.000,00	-287.974,86
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-755.700,63</b>	<b>-643.615,00</b>	<b>-1.246.797,84</b>
Indtægter	903.220,57	796.301,00	968.949,03
Udgifter, løn	-1.107.280,85	-1.104.416,00	-1.507.009,74
Udgifter, øvrig drift	-551.640,35	-335.500,00	-708.737,13
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>104.959,83</b>	<b>31.000,00</b>	<b>37.398,03</b>
Indtægter	304.459,44	295.000,00	292.688,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-199.499,61	-264.000,00	-255.290,67
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.558.003,03</b>	<b>-3.041.119,00</b>	<b>-2.411.267,53</b>
Indtægter	71.069,88	0,00	1.899,37
Udgifter, løn	-1.813.862,98	-2.034.868,00	-1.310.215,94
Udgifter, øvrig drift	-815.209,93	-1.006.251,00	-1.102.950,96
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-260.534,78</b>	<b>-277.217,00</b>	<b>-289.291,75</b>
Indtægter	17.566,63	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-278.101,41	-277.217,00	-289.291,75
<b>A Resultat af drift</b>	<b>369.708,99</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-354.635,78</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)	1.710.990,25	2.831.339,00	1.120.116,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.342.840,65	-1.700.000,00	-1.040.558,37
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>368.149,60</b>	<b>1.131.339,00</b>	<b>79.557,63</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>737.858,59</b>	<b>1.031.339,00</b>	<b>-275.078,15</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	-376.340,28	0,00	-376.340,28
721150 Langfristet gæld	28.003.877,18	-1.131.338,58	26.872.538,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-692.484,88	35.284,99	-657.199,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.151.123,00	763.195,00	-1.387.928,00
741154 Bygningssyn 2018+2021, gravsten + kirkegårdsmur	-170.000,00	-110.000,00	-280.000,00
741155 Lydanlæg Himmelev kirke + sognegården	-110.000,00	-65.000,00	-175.000,00
741156 Udskiftning af maskiner, kirkegården	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741157 Lokaleindretning nye arb.pl. og IT mm ombygning	-200.000,00	-125.000,00	-325.000,00
741158 Udskudte lønudgifter overensk m.m.	-95.000,00	95.000,00	0,00
741159 Landskabsprojekt, Trekroner Kirke	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-737.858,59	737.858,59	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
4.252.706,45	4.598.660,15
8.542,00	27.754,00
47.395,42	395.076,96
376.340,28	376.340,28
3.820.428,75	3.799.488,91
0,00	0,00
4.249.894,04	3.714.827,67
1.035.481,34	1.507.024,34
3.209.222,20	2.203.385,33
5.190,50	4.418,00
<b>8.502.600,49</b>	<b>8.313.487,82</b>

24.208.929,02	23.471.070,43
-376.340,28	-376.340,28
28.003.877,18	26.872.538,60
-692.484,88	-657.199,89
-2.151.123,00	-1.387.928,00
-575.000,00	-980.000,00
-3.820.428,75	-3.799.488,91
3.420,00	3.420,00
-3.823.848,75	-3.802.908,91
-28.003.877,18	-26.872.538,60
-28.003.877,18	-26.872.538,60
-887.223,58	-1.112.530,74
0,00	-39.398,07
0,00	-56.963,41
0,00	-866.208,00
0,00	-28.500,00
-887.223,58	-121.461,26
<b>-8.502.600,49</b>	<b>-8.313.487,82</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.791.989,00	8.791.989,00	8.120.004,00	8.791.989,00	0,00	0,00
<b>8.791.989,00</b>	<b>8.791.989,00</b>	<b>8.120.004,00</b>	<b>8.791.989,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-458.340,89	-387.606,00	-497.609,74	5.900,00	-24.986,00	-439.254,89
-256,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-256,95
-1.383.375,93	-1.279.142,00	-1.348.703,81	82.551,13	-475.347,46	-990.579,60
<b>-1.841.973,77</b>	<b>-1.666.748,00</b>	<b>-1.846.313,55</b>	<b>88.451,13</b>	<b>-500.333,46</b>	<b>-1.430.091,44</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-297.796,50	-345.953,00	-188.520,42	0,00	-297.796,50	0,00
-1.754.884,25	-1.630.901,00	-1.628.831,88	26.084,00	-1.729.076,38	-51.891,87
-234.618,64	-301.029,00	-215.343,54	8.180,20	-132.656,22	-110.142,62
-1.600,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.600,00
-62.671,80	-30.000,00	-33.160,90	0,00	-2.095,73	-60.576,07
-446.507,67	-466.366,00	-281.319,74	0,00	-431.325,45	-15.182,22
-131.602,87	-110.861,00	-189.156,14	10.945,50	-135.197,20	-7.351,17
-181.345,90	-392.680,00	-179.834,52	39.372,40	-163.657,64	-57.060,66
0,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-3.111.027,63</b>	<b>-3.294.290,00</b>	<b>-2.718.367,14</b>	<b>84.582,10</b>	<b>-2.891.805,12</b>	<b>-303.804,61</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-744.113,55	-556.103,00	-1.133.649,26	805.582,97	-1.013.348,92	-536.347,60
-11.587,08	-87.512,00	-113.148,58	97.637,60	-93.931,93	-15.292,75
<b>-755.700,63</b>	<b>-643.615,00</b>	<b>-1.246.797,84</b>	<b>903.220,57</b>	<b>-1.107.280,85</b>	<b>-551.640,35</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
30.492,55	-45.000,00	-55.812,21	128.297,95	0,00	-97.805,40
13.032,28	5.000,00	-18.065,58	90.661,49	0,00	-77.629,21
61.435,00	71.000,00	111.275,82	85.500,00	0,00	-24.065,00
<b>104.959,83</b>	<b>31.000,00</b>	<b>37.398,03</b>	<b>304.459,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.499,61</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.008.377,37	-1.127.256,00	-1.031.925,47	71.069,88	-686.190,54	-393.256,71
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-272.641,01	-300.758,00	-280.533,45	0,00	-118.978,72	-153.662,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-100.587,20	-239.044,00	-172.331,03	0,00	-21.319,84	-79.267,36
63 Bygning	-346.957,83	-98.658,00	-99.468,89	0,00	-346.620,07	-337,76
64 Økonomi	-385.601,61	-663.011,00	-400.158,89	0,00	-384.471,94	-1.129,67
65 Personregistrering - civil	-70.431,74	-300.863,00	-132.448,62	0,00	-70.118,51	-313,23
66 Personregistrering - kirkelig	-187.007,77	-181.838,00	-176.946,61	0,00	-186.163,36	-844,41
67 Efteruddannelse	-53.861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.861,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-286,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-286,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-132.251,25	-129.691,00	-117.454,57	0,00	0,00	-132.251,25
<b>I alt</b>	<b>-2.558.003,03</b>	<b>-3.041.119,00</b>	<b>-2.411.267,53</b>	<b>71.069,88</b>	<b>-1.813.862,98</b>	<b>-815.209,93</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-277.217,48	-277.217,00	-288.446,57	0,00	0,00	-277.217,48
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	10.755,59	0,00	0,00	10.755,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.881,70	0,00	0,00	1.881,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.045,41	0,00	-845,18	4.929,34	0,00	-883,93
<b>I alt</b>	<b>-260.534,78</b>	<b>-277.217,00</b>	<b>-289.291,75</b>	<b>17.566,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-278.101,41</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-763.189,40	-1.500.000,00	-1.003.995,87	0,00	0,00	-763.189,40
81 Sognegård	-579.651,25	-200.000,00	-36.562,50	0,00	0,00	-579.651,25
92 Ligningsbeløb anlæg	1.710.990,25	2.831.339,00	1.120.116,00	1.710.990,25	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>368.149,60</b>	<b>1.131.339,00</b>	<b>79.557,63</b>	<b>1.710.990,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.342.840,65</b>

**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		
7gu Himmelev by,Himmelev	1.877 kvm.	4.000.000	1.467.300	0	Præstebolig
34dr Himmelev by, Himmelskoven	858 kvm.	3.400.000	1.050.800	0	Præstebolig
8 an Himmelev By, Himmelskoven	37.008 kvm.	7.200.000	1.056.000	0	Himmelev Kirke og Sognekirke
12o Nymarken, Himmelev	8.169 kvm.	0	0	0	Trekroner Kirke *
* Vurdering ej foretaget					
Ejendomsværdi i alt		14.600.000			

*\*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.*

## Afregnet kollekt 2023

Kr	Afregnet til
350	det danske biblesekskab
2442,5	Kirkens korshær
5358	FKN
3512	provstiets fælles indsamlingsprojekt.
0	Den store sogneindsamling
7223	Konfirmationer FKN
400	Kafe klaus
3796	HØST
1817	Nikolaj tjenesten
1955	KFUM's sociale arbejde
24685	FKN Samlet i løbet af året
7739,23	Himmelev Sogns Sociale arbejde

**59277,73** kr.

DET SOCIALE ARBEJDE Himmelev Sogn	2022	2023
Bankkonto primo året	26.663,57	21.810,95
<b>INDTÆGTER</b>		
Donationer	22.155,50	62.765,23
Renter	9,48	19,31
<b>Indtægter i alt</b>	<b>22.164,98</b>	<b>62.784,54</b>
<b>UDGIFTER</b>		
Konfirmandhjælp	-6.000,00	-6.000,00
Julehjælp	0,00	-1.500,00
Sociale aktiviteter	-21.017,60	-35.247,49
Gebyrer		
<b>Udgifter i alt</b>	<b>-27.017,60</b>	<b>-42.747,49</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-4.852,62</b>	<b>20.037,05</b>
Bankkonto ultimo	21.810,95	41.848,00