

ÅRSREGNSKAB 2023

for Havdrup Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Solrød Kommune

Myndighedskode 7202

CVR-nr. 59544713

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 2023 for Havdrup 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:

Regnskabet afleveres sent fordi vi i løbet af 2023 har haft hele 3 forskellige regnskabsførere - dette har givet en del fejl i og forsinkelser med bogføringen.

I marts 2023 bevilgede provstiudvalget os tilladelse til at konvertere 150.000 kr bevilget til reparation af kirkemuren fra anlægsrammen til driftsrammen. Dette er imidlertid aldrig blevet registreret i provstiet, så da vi i efteråret 2023 fik renoveret kirkemuren for ca 120.000 kr måtte vi betale dette af egne midler og yderligere returnere ca 30.000 til provstiet som tidligere tildelte anlægsrammemidler. Vi mangler derfor disse 150.000.

Vi har betalt årsafgift til churchdesk gældende 2023-2025 på 73.440 kr.

- udgiften kommer kun hvert 3. år og dette beløb var ved en fejl ikke blevet budgetteret i 2023. Herudover betød opdateringen af churchdesk også ekstraudgifter til konsulenthjælp mm på ca 25.000 kr

Vi har haft ekstra lønudgifter til medarbejder på barsel på 58.600 kr. Disse penge har vi ansøgt provstiet om dækning af, men pengene er endnu ikke udbetalt.

Udgifterne til drift af kirkegården er væsentligt overskredet i forhold til budgettet. Dette skyldes ændringer i personalet, som har betydet ekstraudgifter, hvoraf en del er dækket af bevillinger fra provstiet, men bevillingen dækker ikke hele merudgiften.

Til gengæld har vi via en stram udgiftsstyring i forbindelse med driften af sognehuset, hvor der ligger mange variable udgifter, lykkedes at spare væsentlige beløb her i forhold til budgettet.

Det samlede regnskab for 2023 vurderes derfor under de givne forhold for fornuftigt set i lyset af udfordringerne.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Folkekirkens skoletjeneste i Greve-Solrød Provsti, Roskilde Domprovsti samt Lejre Provsti.

2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Greve-Solrød Provsti om præsternes deltagelse i tjenstlige konventer samt deltagelse i kurser til gavn for det kirkelige liv i provstiet sogne.

3. HR-samarbejde med Greve-Solrød provsti samt Køge provsti.

4. Samarbejde alle menighedsråd i Greve-Solrød Provsti om fælles aktivitets- og anlægspulje.

5. Samarbejde mellem menighedsråd i Greve-Solrød Provsti om finansiering af abonnement på arbejdsmiljørådgivning udbudt af Miljøhuset.

6. Samarbejde vedr. organisternes vikarforpligtelse mellem Tune, Jersie-Kirke Skensved og Havdrup menighedsråd.

7. Samarbejdsaftale mellem Jersie Kirke Skensved, Havdrup, Karlslunde og Karlstrup om fælles regnskabskontor.

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
1 Fælles indtægter i alt	5.308.540,86	5.060.000,00	4.992.996,00
Øvrig drift i alt	-5.407.350,97	-5.060.000,00	-5.446.187,05
2 Kirkebygning og sognegård	-761.942,61	-856.430,00	-1.170.001,05
Indtægter	51.600,00	30.000,00	46.900,00
Udgifter, løn	-433.727,42	-409.606,00	-470.886,12
Udgifter, øvrig drift	-379.815,19	-476.824,00	-746.014,93
3 Kirkelige aktiviteter	-2.548.941,53	-2.436.860,00	-2.388.171,75
Indtægter	81.826,24	95.000,00	29.534,24
Udgifter, løn	-2.146.024,79	-2.131.228,00	-2.083.527,11
Udgifter, øvrig drift	-484.742,98	-400.632,00	-334.178,88
4 Kirkegård	-1.205.030,62	-878.459,00	-1.074.239,62
Indtægter	309.165,27	249.526,00	400.180,13
Udgifter, løn	-1.040.635,93	-835.735,00	-1.123.494,85
Udgifter, øvrig drift	-473.559,96	-292.250,00	-350.924,90
5 Præstebolig mv.	14.817,34	13.237,00	-17.937,27
Indtægter	108.629,46	98.900,00	117.748,44
Udgifter, løn	-24.539,04	-27.438,00	-15.260,43
Udgifter, øvrig drift	-69.273,08	-58.225,00	-120.425,28
6 Administration og fællesudgifter	-907.182,78	-887.789,00	-784.222,99
Indtægter	0,00	0,00	2.547,95
Udgifter, løn	-350.150,21	-343.717,00	-229.678,70
Udgifter, øvrig drift	-557.032,57	-544.072,00	-557.092,24
7 Finansielle poster	929,23	-13.699,00	-11.614,37
Indtægter	929,23	1.301,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-15.000,00	-11.614,37
A Resultat af drift	-98.810,11	0,00	-453.191,05

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	-91.682,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-150.000,00	0,00	5.836,71
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-763.354,56	0,00	-135.147,75
B Resultat af anlæg	-913.354,56	0,00	-220.993,79
C Resultatopgørelse	-1.012.164,67	0,00	-674.184,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-260.115,89	0,00	-260.115,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-270.000,00	0,00	-270.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	174.283,58	-51.189,33	123.094,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-82.935,00	363.354,00	280.419,00
741150 Frie midler - Præstegården	-700.000,00	700.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.012.164,67	-1.012.164,67	0,00

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
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.938.448,69	1.983.056,13
18.301,33	15.192,38
174.035,33	299.912,95
260.115,89	260.115,89
1.485.996,14	1.407.834,91
0,00	0,00
1.160.717,04	59.663,95
1.160.717,04	59.663,95
3.099.165,73	2.042.720,08

-1.138.767,31	-126.602,64
-260.115,89	-260.115,89
-270.000,00	-270.000,00
174.283,58	123.094,25
-82.935,00	280.419,00
-700.000,00	0,00
-1.485.996,14	-1.407.834,91
-1.485.996,14	-1.407.834,91
0,00	0,00
-474.402,28	-508.282,53
-81.510,24	-460.685,65
-392.892,04	-47.596,88
-3.099.165,73	-2.042.720,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.060.000,04	5.060.000,00	4.992.996,00	5.060.000,04	0,00	0,00
248.540,82	0,00	0,00	248.540,82	0,00	0,00
5.308.540,86	5.060.000,00	4.992.996,00	5.308.540,86	0,00	0,00

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
-68.252,50	-101.624,00	-114.294,62	0,00	0,00	-68.252,50
-21.306,72	-33.000,00	-17.881,25	0,00	0,00	-21.306,72
-672.383,39	-721.806,00	-1.037.825,18	51.600,00	-433.727,42	-290.255,97
-761.942,61	-856.430,00	-1.170.001,05	51.600,00	-433.727,42	-379.815,19

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-486.210,80	-440.640,00	-500.375,96	0,00	-463.142,14	-23.068,66
-560.720,43	-583.873,00	-580.390,67	31.246,24	-529.922,62	-62.044,05
-466.365,23	-409.779,00	-436.638,26	0,00	-405.763,34	-60.601,89
-79.870,14	-189.783,00	-99.752,84	48.960,00	-20.440,82	-108.389,32
-576.243,29	-433.469,00	-469.728,75	0,00	-383.026,00	-193.217,29
-147.454,19	-126.576,00	-128.860,11	0,00	-146.338,60	-1.115,59
-8.359,64	-26.500,00	-7.124,89	0,00	0,00	-8.359,64
-222.217,81	-224.740,00	-163.800,27	1.620,00	-197.391,27	-26.446,54
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.548.941,53	-2.436.860,00	-2.388.171,75	81.826,24	-2.146.024,79	-484.742,98

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
-1.164.148,64	-844.775,00	-1.033.141,85	306.082,44	-1.010.452,67	-459.778,41
-40.881,98	-33.684,00	-41.097,77	3.082,83	-30.183,26	-13.781,55
-1.205.030,62	-878.459,00	-1.074.239,62	309.165,27	-1.040.635,93	-473.559,96

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.410,32	-13.763,00	-65.637,27	71.401,80	-24.539,04	-69.273,08
37.227,66	27.000,00	47.700,00	37.227,66	0,00	0,00
14.817,34	13.237,00	-17.937,27	108.629,46	-24.539,04	-69.273,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-160.902,69	-142.902,00	-137.462,68	0,00	0,00	-160.902,69
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-217.655,04	-197.305,00	-237.158,46	0,00	-145.067,69	-72.587,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-225.929,66	-159.462,00	-62.292,27	0,00	-145.560,63	-80.369,03
63 Bygning	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-203.645,13	-191.906,00	-202.281,37	0,00	-59.521,89	-144.123,24
65 Personregistrering - civil	0,00	-74.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-50.846,76	-70.000,00	-87.996,92	0,00	0,00	-50.846,76
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-48.203,50	-47.270,00	-57.031,29	0,00	0,00	-48.203,50
I alt	-907.182,78	-887.789,00	-784.222,99	0,00	-350.150,21	-557.032,57

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-15.000,00	-8.749,04	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	249,69	0,00	0,00	249,69	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	679,54	1.301,00	0,00	679,54	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-2.865,32	0,00	0,00	0,00
I alt	929,23	-13.699,00	-11.614,37	929,23	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-91.682,75	109.563,00	0,00	-109.563,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	44.500,00	0,00	-44.500,00
83 Kirkegård	-150.000,00	0,00	5.836,71	129.296,25	0,00	-279.296,25
85 Præsteboliger	-782.962,33	0,00	-95.710,25	3.124.931,25	0,00	-3.907.893,58
87 Skov og landbrug	19.607,77	0,00	-39.437,50	0,00	0,00	19.607,77
I alt	-913.354,56	0,00	-220.993,79	3.408.290,50	0,00	-4.321.645,06

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		
5kd, Ulvemose, Havdrup	3481	11.900.000	984.800		Bistrupvang 33, Sognehus
1a, Havdrup By, Havdrup	126079	4.050.000	710.700		Præstestræde 5, Præstebo
Ejendomsværdi i alt		15.950.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	10.630,37
Bibelselskabet	248,51
Menighedsplejen	11.424,25

Havdrup Kirkekasse

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud Projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
8108 Fjernvarme i Sognehus	0	109.563									0	109.563		0
Afsluttet											0			0
8201 Graverkontor, renovering		44.500									44.500	44.500		0
Delvist afsluttet											0			0
8302 Kirkegårdsnur., gl. ansøgning	150.000							-150.000			0	0		0
Gl. ansøgning, tilladt overført drift											0			0
8302 Kirkegårdsnur											0	150.000		-150.000
Ansøgt 2023 og afsluttet											0			0
8302 Kalkkring præstegården	0								0		0			0
8506 Skimmel i tagetage	-134.067	3.124.931							0		2.990.864	3.907.894	-700.000	-217.029
8701 Planter til præstegårdsjord	67.002	125.000								205.388	397.390	310.780		86.610
Rest til hegn (ca. 81.000 kr)											0			0
8305 Garage på kirkegården		159.371									159.371	159.371	0	0
250.000 kr.											0			0
Et søgt om udbetaling											0			0
117.337 kr. ovf. Til 2023											0			0
Bevillinger i alt (netto)	82.935	3.563.366		0		0	-150.000	0	205.388	3.701.689	4.682.108	-700.000	-280.419	

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12