

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hagedsted Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7294

CVR-nr. 68965918

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 2023 for Hagested 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:

Driftsresultatet 2023 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
1. Fælles indtægter	998.728	998.728	0
2. Kirkebygning og sognegård	-183.850	-216.785	32.935
3. Kirkelige aktiviteter	-343.963	-283.790	-60.173
4. Kirkegård	-234.267	-245.473	11.206
6. Administration og fællesudgifter	-363.564	-376.786	13.222
7. Finansielle poster	73.435	17.000	56.435
I alt	-53.481	-107.106	53.625

2. Kirkebygning og sognegård:

Mindreudgift t. kr.33.

Mindreudgift på vedligeholdelse udgør t. kr. 24. Mindreudgift varme og el udgør t. kr. 55, herunder tilbagebetaling vedr. 2022 t. kr. 22.

Ikke budgetteret udgift til katafalk udgør t. kr. 46.

3. Kirkelige aktiviteter:

Merudgift t. kr. 60.

Ikke budgetteret udgift til befordring for Mårsø Ældrecenter udgør t. kr. 12.

Merudgift indkøb til fortæring udgør t. kr. 26 p.g.a. flere kirkelige aktiviteter med spisning.

Ikke budgetteret udgift til koncert udgør t. kr. 20.

4. Kirkegård:

Mindreudgift t.kr. 11.

Beløbet fremkommer som en række mindre afvigelser på de enkelte konti.

6. Administration og fællesudgifter:

Mindreudgift t. kr. 13.

Beløbet fremkommer som en række mindre afvigelser på de enkelte konti.

7. Finansielle poster:

Merindtægt t. kr. 56.

Der har ikke været øvrige renteudgifter, budgetteret t. kr. 8.

Der var budgetteret med et udbytte på t. kr.25, men der er ikke udbetalt udbytte i 2023.

Kursavance på værdipapirer udgør t. kr. 71, som ikke var budgetteret.

Budgetterede anlægsinvestering t. kr. 150:

Lydanlæg i kirke t. kr. 150.

Projektet er udskudt til 2024.

Budgetterede ligningsbeløb anlæg t. kr. 641 + egenfinansiering t. kr. 50, i alt t. kr. 691.

Opførelse af maskinhal t. kr. 540

Lys på kirkegården t. kr. 151. Heraf egenfinansiering t. kr. 50.

Projekterne er udskudt til 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme:

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejde på provstiplan:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, skoletjeneste jf. vedtægter.

Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Fælles samarbejde med andet menighedsråd:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om kulturmedarbejder med Tuse Næs Menighedsråd.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	998.727,96	998.728,00	950.544,00
Øvrig drift i alt	-1.052.209,18	-1.105.834,00	-1.403.323,13
2 Kirkebygning og sognegård	-183.850,15	-216.785,00	-282.547,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.976,97	-61.785,00	-62.058,10
Udgifter, øvrig drift	-121.873,18	-155.000,00	-220.489,59
3 Kirkelige aktiviteter	-343.962,93	-283.790,00	-387.802,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-204.500,63	-179.790,00	-199.505,59
Udgifter, øvrig drift	-139.462,30	-104.000,00	-188.296,72
4 Kirkegård	-234.267,52	-245.473,00	-196.301,59
Indtægter	142.698,24	128.262,00	179.705,03
Udgifter, løn	-268.566,68	-267.735,00	-268.918,26
Udgifter, øvrig drift	-108.399,08	-106.000,00	-107.088,36
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-363.563,59	-376.786,00	-385.772,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-269.674,53	-265.110,00	-244.040,41
Udgifter, øvrig drift	-93.889,06	-111.676,00	-141.732,13
7 Finansielle poster	73.435,01	17.000,00	-150.899,00
Indtægter	73.435,01	25.000,00	39.733,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-8.000,00	-190.632,68
A Resultat af drift	-53.481,22	-107.106,00	-452.779,13

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	641.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-691.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	-200.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	-53.481,22	-307.106,00	-452.779,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.990,44	0,00	-105.990,44
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.212,00	-4.015,00	-83.227,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-744.205,47	57.496,22	-686.709,25
742010 Årsafslutningskonto	53.481,22	-53.481,22	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
727.766,22	690.589,69
7.322,09	7.476,91
12.080,28	37.939,07
105.990,44	105.990,44
602.373,41	539.183,27
838.384,64	789.390,75
838.384,64	789.390,75
190.204,04	139.571,67
190.204,04	139.571,67
1.756.354,90	1.619.552,11

-929.407,91	-875.926,69
-105.990,44	-105.990,44
-79.212,00	-83.227,00
-744.205,47	-686.709,25
-602.373,41	-539.183,27
-602.373,41	-539.183,27
0,00	0,00
-224.573,58	-204.442,15
-138.119,88	-35.155,36
0,00	-72.460,55
-83.227,33	-95.711,42
-3.226,37	-1.114,82
-1.756.354,90	-1.619.552,11

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
998.727,96	998.728,00	950.544,00	998.727,96	0,00	0,00
998.727,96	998.728,00	950.544,00	998.727,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-127.102,16	-204.785,00	-243.804,04	0,00	-61.976,97	-65.125,19
-56.747,99	-12.000,00	-36.893,65	0,00	0,00	-56.747,99
0,00	0,00	-1.850,00	0,00	0,00	0,00
-183.850,15	-216.785,00	-282.547,69	0,00	-61.976,97	-121.873,18

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-320.595,24	-280.790,00	-369.744,99	0,00	-184.500,63	-136.094,61
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.561,63	0,00	0,00	0,00
-23.367,69	-2.000,00	-16.495,69	0,00	-20.000,00	-3.367,69
-343.962,93	-283.790,00	-387.802,31	0,00	-204.500,63	-139.462,30

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
-235.433,94	-253.473,00	-206.315,88	141.531,82	-268.566,68	-108.399,08
1.166,42	8.000,00	10.014,29	1.166,42	0,00	0,00
-234.267,52	-245.473,00	-196.301,59	142.698,24	-268.566,68	-108.399,08

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-272.869,66	-271.510,00	-274.215,60	0,00	-227.868,71	-45.000,95
-59.370,03	-78.600,00	-77.090,34	0,00	-41.805,82	-17.564,21
-20.247,02	-9.000,00	-13.087,25	0,00	0,00	-20.247,02
0,00	-6.600,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00
-11.076,88	-11.076,00	-14.779,35	0,00	0,00	-11.076,88
-363.563,59	-376.786,00	-385.772,54	0,00	-269.674,53	-93.889,06

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
75 Kursgevinst/-tab
76 Momsregulering

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-8.000,00	-1.208,36	0,00	0,00	0,00
43,32	25.000,00	37.598,40	43,32	0,00	0,00
70.805,11	0,00	-189.424,32	70.805,11	0,00	0,00
2.586,58	0,00	2.135,28	2.586,58	0,00	0,00
73.435,01	17.000,00	-150.899,00	73.435,01	0,00	0,00

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-691.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	641.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
