

ÅRSREGNSKAB 2023

for Havnelev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7494

CVR-nr. 68443814

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 Havnelev 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

Kommentar til årsregnskab 2023 Havnelev Menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022 samt kasseeftersyn pr 30.09.2023

- **Revisionsprotokollat for årsregnskab 2022** har ikke givet anledning til bemærkninger
- **Kasseeftersyn 2023** har ikke givet anledning til bemærkninger

Årets resultat

Resultat

Resultat af årets drift - 51.162,16 kr.

Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 8.135,00 kr. Underskuddet kommer primært fra reparation af gulv i kirketårn, en udgift på 62.375 kr. som der er blevet afsat penge til ved at overføre fri midler fra 2022 til 2023 (se konto 741152)

Indtægter

Ligningsmidler

Der er budgetlagte indtægter for 2023 966.401,00 kr.

Modtagne ligningsmidler 966.401,04 kr.

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter 2023 757.624,00 kr.

Forbrug i perioden 773.873,26 kr.

Afvigelsen skyldes lønandele til LHH er højere i 2023 end budgetteret

Udgifter, øvrigt

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Overskridelsen af budgettet med 52% skyldes reparation af gulv i kirketårn på 62.375 kr. som der blev betalt af overførte frie midler fra 2022.

Formål 4 – Kirkegård

Besparselsen i budgettet på 8,5% skyldes primært mindre indkøb af planter, grus og gran men også mindre forbrug på anskaffelser af maskiner og værktøj, køb af IT (som er udgiftsført på formål 6).

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Overskridelsen af budgettet på 25% primært køb af IT, som har været budgetteret på formål 4.

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	966.401,04	966.401,00	944.566,60
Øvrig drift i alt	-1.017.563,20	-958.266,00	-899.708,55
2 Kirkebygning og sognegård	-171.491,80	-112.516,00	-139.512,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.510,73	-35.924,00	-35.964,04
Udgifter, øvrig drift	-131.981,07	-76.592,00	-103.548,87
3 Kirkelige aktiviteter	-297.715,04	-287.851,00	-259.607,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-256.528,32	-234.116,00	-217.180,25
Udgifter, øvrig drift	-41.186,72	-53.735,00	-42.427,38
4 Kirkegård	-413.000,88	-450.908,00	-406.137,18
Indtægter	102.409,85	98.039,00	119.177,79
Udgifter, løn	-416.283,16	-429.384,00	-433.484,07
Udgifter, øvrig drift	-99.127,57	-119.563,00	-91.830,90
5 Præstebolig mv.	-3.394,51	-5.750,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.750,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.394,51	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-131.900,45	-105.001,00	-92.715,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.528,05	-52.450,00	-26.908,30
Udgifter, øvrig drift	-72.372,40	-52.551,00	-65.807,11
7 Finansielle poster	-60,52	3.760,00	-1.735,42
Indtægter	155,90	3.760,00	23,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-216,42	0,00	-1.759,33
A Resultat af drift	-51.162,16	8.135,00	44.858,05

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	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-51.162,16	8.135,00	44.858,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-168.197,95	0,00	-168.197,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-55.000,00	-8.135,00	-63.135,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-93.464,00	-3.437,84	-96.901,84
741152 Frie midler - godkendt af provstiudvalget	-62.735,00	62.735,00	0,00
741153 Frie midler - regulering af frie midler	-1.621,50	1.621,50	0,00
742010 Årsafslutningskonto	51.162,16	-51.162,16	0,00

Kommentar til resultatdisponering 2023 for Havnelev Menighedsråd

Udarbejdet
CNS 080324

Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo		93.464,00
Regulering likviditet stillet til rådighed	-	8.135,00
741152 Frie midler – godkendt af provstiet (Trappe)		62.735,00
Årets resultat (resultat C)	-	51.162,16
Saldo frie midler ultimo før disponering		96.901,84

Disponering

741110 Frie midler		105.036,84
721140 Regulering af likviditet stillet til rådighed	-	8.135,00
741152 Frie midler - øremærkede		-

Frie midler ultimo disponeret		96.901,84
--------------------------------------	--	------------------

Godkendt driftsramme i 2023		966.401,00
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning		96.640,10

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

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
879.268,44	936.724,78
9.539,58	2.687,40
31.048,63	58.634,31
168.197,95	168.197,95
670.482,28	707.205,12
0,00	0,00
257.381,73	201.138,76
236.176,46	179.777,59
21.205,27	21.361,17
1.136.650,17	1.137.863,54

-381.018,45	-328.234,79
-168.197,95	-168.197,95
-55.000,00	-63.135,00
-93.464,00	-96.901,84
-64.356,50	0,00
-670.482,28	-707.205,12
-670.482,28	-707.205,12
0,00	0,00
-85.149,44	-102.423,63
0,00	-15.641,78
-57.154,29	-61.596,47
-1.695,00	-1.513,81
-26.300,15	-23.671,57
-1.136.650,17	-1.137.863,54

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
966.401,04	966.401,00	934.640,04	966.401,04	0,00	0,00
0,00	0,00	9.926,56	0,00	0,00	0,00
966.401,04	966.401,00	944.566,60	966.401,04	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-432,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-432,62
-167.991,30	-103.516,00	-108.718,47	0,00	-37.812,85	-130.178,45
-1.697,88	-9.000,00	-29.002,14	0,00	-1.697,88	0,00
-70,00	0,00	-1.792,30	0,00	0,00	-70,00
-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00
-171.491,80	-112.516,00	-139.512,91	0,00	-39.510,73	-131.981,07

I alt

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.850,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.850,40
-260.603,91	-211.365,00	-229.818,16	0,00	-253.266,32	-7.337,59
-6.467,58	-10.789,00	-224,07	0,00	0,00	-6.467,58
-200,00	0,00	-811,52	0,00	0,00	-200,00
-10.003,94	-18.750,00	-18.939,01	0,00	0,00	-10.003,94
0,00	-15.963,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.930,31	-16.684,00	-7.314,87	0,00	0,00	-5.930,31
-11.658,90	-12.500,00	-1.000,00	0,00	-3.262,00	-8.396,90
0,00	-1.800,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-297.715,04	-287.851,00	-259.607,63	0,00	-256.528,32	-41.186,72

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-405.115,67	-440.784,00	-398.398,81	102.409,85	-408.428,79	-99.096,73
-7.885,21	-10.124,00	-7.738,37	0,00	-7.854,37	-30,84
-413.000,88	-450.908,00	-406.137,18	102.409,85	-416.283,16	-99.127,57

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-320,00	-5.750,00	0,00	0,00	0,00	-320,00
-3.074,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.074,51
-3.394,51	-5.750,00	0,00	0,00	0,00	-3.394,51

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-23.641,64	-12.502,00	-10.792,15	0,00	0,00	-23.641,64
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-64.361,39	-53.993,00	-62.273,85	0,00	-36.813,60	-27.547,79
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.817,19	-11.705,00	16.604,58	0,00	-4.812,06	-11.005,13
64 Økonomi	-13.332,05	0,00	-18.739,01	0,00	-13.257,05	-75,00
66 Personregistrering - kirkelig	-4.645,34	-13.417,00	0,00	0,00	-4.645,34	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.102,84	-13.384,00	-17.514,98	0,00	0,00	-10.102,84
I alt	-131.900,45	-105.001,00	-92.715,41	0,00	-59.528,05	-72.372,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.516,75	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	155,90	0,00	23,91	155,90	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	3.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-216,42	0,00	-242,58	0,00	0,00	-216,42
I alt	-60,52	3.760,00	-1.735,42	155,90	0,00	-216,42

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Havnelev by, Havnelev 3	1870	1.100.000	71.100		
Ejendomsværdi i alt		1.100.000			

**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

Beløb
