

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hellested Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7526

CVR-nr. 17097911

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hellested 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:

Driftsrammen udviser et underskud på kr. 52.150,38

kr. 41.434,00 er returneret til Anlægspuljen

kr. 106.557,15 Frie midler primo 2023

kr. 10.716,38 Forbrug af frie midler 2023

kr. 95.840,77 Frie midler ultimo 2023

Forklaringer til væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabstal

Formål 1, kirkelig ligning

Returnering af frie midler til PU er bogført på ligning kr. 41.434

Formål 2 Kirkebygning og Sognegård

Udgifterne til el og varme er overskredet med kr. 23.800

Formål 3, Kirkelige aktiviteter

Kirkelig undervisning har været billigere end forventet med kr. 44.100

Foredrag har været billigere med kr. 51.900

Formål 4, Kirkegård

Der er anskaffet bænke til kirkegården kr. 52.000

Øgede udgifter til løn pga. sygdom kr. 83.000

Puljemidler

Modtaget kr. 112.580 til udvendig maling af Sognhus

Modtaget kr. 464.592,50 til genopretning af kirkemur - arbejdet er ikke færdigt

Der er frigivet kr. 150.000 af kirke- og præsteembedekapitalerne til genopretning af kirkemur

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningspuljen.

Udgifter refunderes efter regning og bogføres i menighedsrådets regnskab.

Samarbejde mellem Smerup-Spjellerup, Hellested og Vemmetofte menighedsråd vedr. fællespastorale aktiviteter samt lønudgifter til organist og sanger.

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	1.060.760,96	1.102.195,00	1.181.652,05
Øvrig drift i alt	-1.112.911,34	-1.097.363,00	-1.149.499,05
2 Kirkebygning og sognegård	-282.478,56	-262.023,00	-330.403,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.991,12	-84.823,00	-79.757,83
Udgifter, øvrig drift	-217.487,44	-177.200,00	-250.646,09
3 Kirkelige aktiviteter	-237.757,38	-329.229,00	-282.413,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-155.498,32	-180.629,00	-157.748,15
Udgifter, øvrig drift	-82.259,06	-148.600,00	-124.665,54
4 Kirkegård	-386.011,05	-295.583,00	-364.857,20
Indtægter	201.796,24	192.273,00	157.765,71
Udgifter, løn	-461.505,85	-378.406,00	-415.307,59
Udgifter, øvrig drift	-126.301,44	-109.450,00	-107.315,32
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	-214.715,87	-211.148,00	-171.277,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.274,43	-74.125,00	-71.962,12
Udgifter, øvrig drift	-141.441,44	-137.023,00	-99.314,96
7 Finansielle poster	8.051,52	620,00	-547,16
Indtægter	6.859,23	3.220,00	3.219,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	1.192,29	-2.600,00	-3.767,10
A Resultat af drift	-52.150,38	4.832,00	32.153,00

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	4.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-180.042,09	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-180.042,09	0,00	4.000,00
C Resultatopgørelse	-232.192,47	4.832,00	36.153,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-643.989,95	150.000,00	-493.989,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-55.000,00	0,00	-55.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-106.557,15	10.716,38	-95.840,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	30.042,09	30.042,09
741150 Frie midler, retur til PU	-41.434,00	41.434,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	232.192,47	-232.192,47	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2023 for Hellested menighedsråd

Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo	106.557,15
Øremærkede frie midler:	
Frie midler - øremærkning	
Frie midler - øremærkning	-
Årets resultat (resultat C)	- 52.150,38
Saldo frie midler ultimo før disponering	54.406,77

Disponering

741110 Frie midler	95.840,77
7411xx Frie midler - godkendt af provstiudvalget	
741150 Frie midler - regulering af frie midler	- 41.434,00
Frie midler ultimo disponeret	54.406,77

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.072.421,80	2.092.699,92
48.187,44	54.460,17
21.821,96	257.396,94
643.989,95	493.989,95
1.358.422,45	1.286.852,86
0,00	0,00
244.485,83	67.588,29
236.820,70	55.320,88
7.665,13	12.267,41
2.316.907,63	2.160.288,21

-846.981,10	-614.788,63
-643.989,95	-493.989,95
-55.000,00	-55.000,00
-106.557,15	-95.840,77
0,00	30.042,09
-41.434,00	0,00
-1.358.422,45	-1.286.852,86
-1.358.422,45	-1.286.852,86
0,00	0,00
-111.504,08	-258.646,72
-96.180,85	-2.174,45
0,00	-251.287,82
-15.323,23	-5.184,45
-2.316.907,63	-2.160.288,21

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
1.060.760,96	1.102.195,00	1.065.573,96	1.060.760,96	0,00	0,00
0,00	0,00	116.078,09	0,00	0,00	0,00
1.060.760,96	1.102.195,00	1.181.652,05	1.060.760,96	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
-234.436,68	-197.376,00	-264.560,44	0,00	-43.946,10	-190.490,58
-10.642,50	-21.000,00	-15.149,71	0,00	0,00	-10.642,50
-37.399,38	-43.647,00	-50.693,77	0,00	-21.045,02	-16.354,36
-282.478,56	-262.023,00	-330.403,92	0,00	-64.991,12	-217.487,44

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
821,75	0,00	0,00	0,00	821,75	0,00
-155.929,03	-140.349,00	-160.225,16	0,00	-141.070,07	-14.858,96
-10.650,00	-54.800,00	-31.514,00	0,00	0,00	-10.650,00
0,00	0,00	-8.200,00	0,00	0,00	0,00
-45.429,68	-47.900,00	-52.874,03	0,00	0,00	-45.429,68
-10.574,65	-18.200,00	-11.862,65	0,00	-7.000,00	-3.574,65
-15.495,77	-67.480,00	-17.237,85	0,00	-8.250,00	-7.245,77
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-237.757,38	-329.229,00	-282.413,69	0,00	-155.498,32	-82.259,06

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
-369.594,04	-276.859,00	-349.426,63	201.796,24	-452.088,84	-119.301,44
-16.417,01	-18.724,00	-15.430,57	0,00	-9.417,01	-7.000,00
-386.011,05	-295.583,00	-364.857,20	201.796,24	-461.505,85	-126.301,44

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
63 Bygning
64 Økonomi
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
-58.889,12	-39.437,00	-35.093,07	0,00	0,00	-58.889,12
-72.718,41	-81.142,00	-52.748,27	0,00	-19.036,83	-53.681,58
-14.647,60	-13.618,00	-13.981,85	0,00	-8.783,49	-5.864,11
-4.134,49	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.134,49
-54.116,54	-53.577,00	-52.764,58	0,00	-45.454,11	-8.662,43
-336,00	-9.500,00	-3.479,10	0,00	0,00	-336,00
-9.873,71	-9.874,00	-13.210,21	0,00	0,00	-9.873,71
-214.715,87	-211.148,00	-171.277,08	0,00	-73.274,43	-141.441,44

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5,84	-2.600,00	-1.357,84	0,00	0,00	-5,84
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4,59	0,00	0,00	4,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.024,11	3.220,00	3.219,94	1.609,97	0,00	1.414,14
76 Momsregulering	5.028,66	0,00	-2.409,26	5.244,67	0,00	-216,01
I alt	8.051,52	620,00	-547,16	6.859,23	0,00	1.192,29

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	112.580,00	0,00	-112.580,00
83 Kirkegård	-180.042,09	0,00	0,00	464.592,50	0,00	-644.634,59
I alt	-180.042,09	0,00	4.000,00	577.172,50	0,00	-757.214,59

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekter i 2023	
------------------------	--

Hellested Sogn

Anlæg: Sognehus, udv. Maling

nr. 2022-31683

Finansiering

2022 anlægspulje, bevilget 29/11-22 og 28/2-2023	105.643,00
2023 anlægspulje, bevilget 2/11-23	15.000,00

2023 anlægspulje, modtaget	97.080,00
2023 anlægspulje, modtaget	<u>15.500,00</u>

i alt 112.580,00

Forbrug

2023 udgifter 112.580,00

balance 0,00