

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Himlingøje Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7545

CVR-nr. 17548018

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 Himlingøje 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

Himlingøje kirkekasse

**De væsentligste afvigelser mellem regnskab og budget ser således ud:**

<b>2023 i hovedtal</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Afvigelse</b>
Ligning	573.299	573.299	0
Lønninger	330.396	396.200	65.804
Øvrige udgifter	291.420	192.411	-99.009
-indtægter	27.021	23.329	3.692
<b>RESULTAT</b>	<b>-21.496</b>	<b>8.017</b>	<b>29.513</b>

**Formål 34: Kommunikation**

Udgifter til annoncer samt trykning af kirkeblad mv. udgør ca. 15.200.

(Budgetteret med kr. 10.500)

Hjemmeside kr. 4.500 ej budgetteret.

**Formål 35: Kirkekor**

Kirkekor ej oprettet. (Budgetteret kr. 10.700)

Beløbet er anvendt til koncert.

**Formål 40: Kirkegården**

I den periode, hvor der ikke har været ansat en graver, er der købt

ekstern hjælp til vedligeholdelse af kirkegården ca. kr. 51.500.

Der er købt en skulptur til kr. 26.438.

**Samarbejder:**

Kalkningsaftale i Tryggevælde provsti.

Anlægspuljen i Tryggevælde Provsti

Der samarbejdes med Vråby og Endeslev sogne vedrørende organist, sanger, kirkekor samt fælles sognetur m.v.

Derudover med Vråby sogn vedr. graver.

## 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>573.299,04</b>	<b>573.299,00</b>	<b>549.627,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-594.795,24</b>	<b>-565.282,00</b>	<b>-754.744,90</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-77.330,93</b>	<b>-67.020,00</b>	<b>-232.566,95</b>
Indtægter	0,00	0,00	16.556,88
Udgifter, løn	-12.350,00	-17.020,00	-16.884,14
Udgifter, øvrig drift	-64.980,93	-50.000,00	-232.239,69
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-175.708,04</b>	<b>-182.424,00</b>	<b>-175.569,83</b>
Indtægter	0,00	0,00	71.788,23
Udgifter, løn	-133.344,34	-146.324,00	-185.172,01
Udgifter, øvrig drift	-42.363,70	-36.100,00	-62.186,05
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-205.369,80</b>	<b>-181.732,00</b>	<b>-226.829,34</b>
Indtægter	26.714,46	23.124,00	42.810,69
Udgifter, løn	-100.739,34	-152.756,00	-141.588,99
Udgifter, øvrig drift	-131.344,92	-52.100,00	-128.051,04
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-129.628,18</b>	<b>-134.311,00</b>	<b>-115.888,31</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.180,10	-80.100,00	-76.700,31
Udgifter, øvrig drift	-51.448,08	-54.211,00	-39.188,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.758,29</b>	<b>205,00</b>	<b>-3.890,47</b>
Indtægter	306,58	205,00	205,48
Udgifter, løn	-5.782,68	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.282,19	0,00	-4.095,95
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-21.496,20</b>	<b>8.017,00</b>	<b>-205.117,90</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)	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-21.496,20</b>	<b>8.017,00</b>	<b>-205.117,90</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	-41.098,52	0,00	-41.098,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-25.000,00	-8.017,00	-33.017,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-41.247,73	29.513,20	-11.734,53
742010 Årsafslutningskonto	21.496,20	-21.496,20	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
--------	---------------------

**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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
276.212,66	272.553,61
4.409,66	11.823,12
200,00	4.441,88
41.098,52	41.098,52
230.504,48	215.190,09
0,00	0,00
171.450,86	45.863,92
171.450,86	45.863,92
<b>447.663,52</b>	<b>318.417,53</b>

-107.346,25	-85.850,05
-41.098,52	-41.098,52
-25.000,00	-33.017,00
-41.247,73	-11.734,53
-230.504,48	-215.190,09
-230.504,48	-215.190,09
0,00	0,00
-109.812,79	-17.377,39
-20.149,64	-16.730,89
-86.922,30	-577,50
-2.740,85	-69,00
<b>-447.663,52</b>	<b>-318.417,53</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
573.299,04	573.299,00	549.627,00	573.299,04	0,00	0,00
<b>573.299,04</b>	<b>573.299,00</b>	<b>549.627,00</b>	<b>573.299,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-73.262,43	-60.520,00	-226.078,48	0,00	-12.350,00	-60.912,43
-4.068,50	-6.500,00	-6.488,47	0,00	0,00	-4.068,50
<b>-77.330,93</b>	<b>-67.020,00</b>	<b>-232.566,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.350,00</b>	<b>-64.980,93</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-118.853,28	-118.522,00	-110.831,92	0,00	-107.369,73	-11.483,55
-323,60	-2.100,00	-2.470,88	0,00	0,00	-323,60
-14.318,79	-16.200,00	-11.197,35	0,00	-3.333,34	-10.985,45
-19.705,60	-10.500,00	-26.388,31	0,00	-1.406,26	-18.299,34
0,00	-10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-22.342,12	-14.402,00	-18.611,37	0,00	-21.235,01	-1.107,11
-164,65	-10.000,00	-6.070,00	0,00	0,00	-164,65
<b>-175.708,04</b>	<b>-182.424,00</b>	<b>-175.569,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.344,34</b>	<b>-42.363,70</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
-197.959,79	-168.520,00	-216.412,61	26.714,46	-93.329,33	-131.344,92
-7.410,01	-13.212,00	-10.416,73	0,00	-7.410,01	0,00
<b>-205.369,80</b>	<b>-181.732,00</b>	<b>-226.829,34</b>	<b>26.714,46</b>	<b>-100.739,34</b>	<b>-131.344,92</b>

#### 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

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.326,52	-3.900,00	-2.247,38	0,00	0,00	-3.326,52
-42.436,14	-40.504,00	-34.607,32	0,00	-14.639,19	-27.796,95
-17.602,42	-16.300,00	-14.139,87	0,00	-8.783,58	-8.818,84
-8.783,58	-9.500,00	-8.617,05	0,00	-8.783,58	0,00
-53.005,14	-57.000,00	-50.915,35	0,00	-45.973,75	-7.031,39
-1.866,67	-4.500,00	-887,50	0,00	0,00	-1.866,67
0,00	0,00	-1.677,00	0,00	0,00	0,00
-2.607,71	-2.607,00	-2.796,84	0,00	0,00	-2.607,71
<b>-129.628,18</b>	<b>-134.311,00</b>	<b>-115.888,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.180,10</b>	<b>-51.448,08</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-254,34	0,00	-994,38	0,00	0,00	-254,34
101,10	0,00	0,00	101,10	0,00	0,00
205,48	205,00	205,48	205,48	0,00	0,00
-1.027,85	0,00	-3.101,57	0,00	0,00	-1.027,85
-5.782,68	0,00	0,00	0,00	-5.782,68	0,00
<b>I alt</b>	<b>205,00</b>	<b>-3.890,47</b>	<b>306,58</b>	<b>-5.782,68</b>	<b>-1.282,19</b>

### 8 Anlægsramme

I alt

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



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	154,50