

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hellerup Sogns Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7738

CVR-nr. 25692519

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 Hellerup 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 udviser et driftsoverskud på 20.202 kr. mod et budgetteret 0-resultat. Der er modtaget en betinget bevilling på 40.000 kr. til ekstra energiudgifter i forhold til energiudgiften i 2021. Menighedsrådet har ikke haft større energiudgifter i 2023 end i 2021. Der har således været et reelt driftsunderskud på 19.798 kr.

Der er følgende kommentarer til væsentlige afvigelser i regnskabet:

Formål 1 Fælles indtægter, merindtægt 33 t.kr.

Der er modtaget en 5 % tillægsbevilling vedrørende udgift til opretning af gravstedskartotek.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård, mindreudgift 42 t.kr.

Mindreudgiften på 42 t.kr. skyldes primært besparelsen på energiudgifter på 47 t.kr.

Endvidere er kirken blevet kalket for 30,4 t.kr. som fuldt ud er finansieret af provstiets kalkningspulje.

Formål 4 Kirkegård, merudgifter på 55 t.kr.

Merudgiften på 55 t.kr. skyldes primært udgiften til opretning af gravstedskartotek på 33 t.kr. og større udgifter til løn i forbindelse med fratrædelse og ansættelse af graver på 29 t.kr.

Anlæg

Der er i regnskabet for 2023 afholdt resterende udgifter på 176,8 t.kr. til udskiftning af murankre i Hellerup Kirkes tårn. De samlede udgifter til anlægget har udgjort 198,8 t.kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hellerup Menighedsråd har indgået samarbejde med Rolfsted Menighedsråd om organist. Rolfsted Menighedsråd aflønner organisten og afholder selv hele udgiften.

Hellerup Menighedsråd har indgået samarbejde med Søllinge Menighedsråd om graveren. Det er Søllinge Menighedsråd der aflønner graveren, og Hellerup Menighedsråd betaler 50 % af denne lønudgift.

Endvidere varetages personregistreringen af kordegnen i Ringe Sogn.

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	562.900,00	530.000,00	528.000,00
Øvrig drift i alt	-542.698,27	-530.000,00	-532.699,12
2 Kirkebygning og sognegård	-99.062,10	-141.524,00	-132.264,84
Indtægter	38.437,50	0,00	69.250,00
Udgifter, løn	-37.768,54	-28.924,00	-28.301,06
Udgifter, øvrig drift	-99.731,06	-112.600,00	-173.213,78
3 Kirkelige aktiviteter	-94.713,41	-101.103,00	-84.926,09
Indtægter	0,00	0,00	720,00
Udgifter, løn	-60.231,01	-68.703,00	-53.105,43
Udgifter, øvrig drift	-34.482,40	-32.400,00	-32.540,66
4 Kirkegård	-258.940,86	-204.123,00	-234.690,02
Indtægter	51.833,62	47.100,00	35.416,81
Udgifter, løn	-209.159,07	-180.527,00	-153.833,13
Udgifter, øvrig drift	-101.615,41	-70.696,00	-116.273,70
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	-90.017,10	-83.450,00	-79.674,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.626,25	-49.500,00	-46.626,25
Udgifter, øvrig drift	-40.390,85	-33.950,00	-33.048,31
7 Finansielle poster	35,20	200,00	-1.143,61
Indtægter	169,92	200,00	816,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-134,72	0,00	-1.960,21
A Resultat af drift	20.201,73	0,00	-4.699,12

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-79,42
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	100.000,00	100.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-176.785,04	-100.000,00	-22.050,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-76.785,04	0,00	-22.129,42
C Resultatopgørelse	-56.583,31	0,00	-26.828,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-10.690,82	0,00	-10.690,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-67.963,22	0,00	-67.963,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-109.799,90	78.633,31	-31.166,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.950,00	-22.050,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	56.583,31	-56.583,31	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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
419.660,07	453.720,60
16.084,16	15.795,00
839,13	2.553,34
67.963,22	67.963,22
334.773,56	367.409,04
0,00	0,00
278.120,83	167.790,73
267.430,01	157.099,91
10.690,82	10.690,82
697.780,90	621.511,33

-241.403,94	-184.820,63
-10.690,82	-10.690,82
-67.963,22	-67.963,22
-50.000,00	-50.000,00
-109.799,90	-31.166,59
-2.950,00	-25.000,00
-334.773,56	-367.409,04
-334.773,56	-367.409,04
0,00	0,00
-121.603,40	-69.281,66
-80.646,75	-56.368,94
-40.668,75	-3.750,00
-287,90	-9.162,72
-697.780,90	-621.511,33

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
530.000,00	530.000,00	528.000,00	530.000,00	0,00	0,00
32.900,00	0,00	0,00	32.900,00	0,00	0,00
562.900,00	530.000,00	528.000,00	562.900,00	0,00	0,00

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
-91.545,84	-126.524,00	-124.902,81	38.437,50	-37.768,54	-92.214,80
-7.516,26	-15.000,00	-7.362,03	0,00	0,00	-7.516,26
-99.062,10	-141.524,00	-132.264,84	38.437,50	-37.768,54	-99.731,06

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-250,00	-300,00	-210,54	0,00	0,00	-250,00
-62.180,27	-68.303,00	-58.677,40	0,00	-57.231,01	-4.949,26
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.347,23	-7.500,00	-7.142,25	0,00	0,00	-2.347,23
-9.773,18	-10.000,00	-9.262,60	0,00	0,00	-9.773,18
-3.000,00	-3.500,00	-3.333,00	0,00	0,00	-3.000,00
-15.221,25	-4.500,00	0,00	0,00	-3.000,00	-12.221,25
-1.441,48	-5.500,00	-5.800,30	0,00	0,00	-1.441,48
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-94.713,41	-101.103,00	-84.926,09	0,00	-60.231,01	-34.482,40

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
-255.740,86	-202.123,00	-177.040,02	51.833,62	-209.159,07	-98.415,41
-3.200,00	-2.000,00	-57.650,00	0,00	0,00	-3.200,00
-258.940,86	-204.123,00	-234.690,02	51.833,62	-209.159,07	-101.615,41

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.433,67	-3.100,00	-3.015,73	0,00	0,00	-2.433,67
-41.103,12	-41.750,00	-42.428,38	0,00	-16.626,25	-24.476,87
-9.909,52	-1.900,00	-643,75	0,00	0,00	-9.909,52
-34.929,50	-35.000,00	-31.813,91	0,00	-33.000,00	-1.929,50
-1.641,29	-1.700,00	-1.772,79	0,00	0,00	-1.641,29
-90.017,10	-83.450,00	-79.674,56	0,00	-49.626,25	-40.390,85

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.960,21	0,00	0,00	0,00
169,92	200,00	169,92	169,92	0,00	0,00
-134,72	0,00	646,68	0,00	0,00	-134,72
35,20	200,00	-1.143,61	169,92	0,00	-134,72

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-176.785,04	-100.000,00	-22.050,00	0,00	0,00	-176.785,04
0,00	0,00	-79,42	0,00	0,00	0,00
100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
-76.785,04	0,00	-22.129,42	100.000,00	0,00	-176.785,04

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen	

Anlæg

Nyt kirkeanker

Anlægsudgifter i 2022	22.050,00
Anlægsudgifter i 2023	<u>176.785,04</u>
Udgifter i alt	198.835,04
Bevilling fra provstiet i 2023	100.000,00
Finansiering af frie midler	<u>98.835,04</u>
Finansieret i alt	198.835,04

Anlægsregnskabet er afsluttet i 2023.