

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hellevad Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9017

CVR-nr. 36155310

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 Hellevad 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

Formål 2100-2400:

Der er indkøbt affugter til kirken gennem provstiet.

El i kirken var været kr. 60.000 "billigere" end budgettet. Dette hænger sammen med, at vi via bimåler får det reelle forbrug overført til graverfaciliteter.

Formål 3100-3700:

Konfirmanderne var på lejr på Løgumkloster efterskole sammen med Hjordkær.

Der blev uddelt 1 julehjælpssække.

Løn til korleder til børnekor på kr. 30.000 er ikke anvendt, da vi pt. ikke har børn til kor.

Kirkekoncert budgetteret med kr. 12.000 er ikke anvendt.

Formål 4000-4100:

Der er fældet risikotræer for kr. 10.000.

Der er indkøbt en stor brugt løvsuger samt en lille for i alt kr. 44.000

Der er etableret affaldssortering gennem Arwos.

Elforbruget sker nu efter bimåler, men er kr. 20.000 højere end budgetteret.

Der er indkøbt arbejdstøj til kirkegårdspersonalet for kr. 20.000.

Formål 5100-5700:

Præstegården har fået monteret 3 døre på loft, udskiftet andre 8 døre samt malet fodliste og dør mod kontor for i alt kr. 72.000.

Varmtvandsbeholder er udskiftet.

Formål 6000-6900:

Efteruddannelse af såvel menighedsråd samt personale er ikke anvendt som budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Rise sogns menighedsråd, Rise Bygade 23, 6230 Rødebro omkring regnskabsførerfunktion.

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	1.345.836,00	1.345.839,00	1.345.839,00
Øvrig drift i alt	-1.301.923,02	-1.396.858,00	-1.298.571,81
2 Kirkebygning og sognegård	-303.369,32	-290.567,00	-257.733,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-152.118,25	-95.567,00	-82.166,54
Udgifter, øvrig drift	-151.251,07	-195.000,00	-175.566,63
3 Kirkelige aktiviteter	-427.648,72	-490.789,00	-437.568,40
Indtægter	1.860,00	0,00	50,00
Udgifter, løn	-346.280,64	-373.789,00	-318.032,65
Udgifter, øvrig drift	-83.228,08	-117.000,00	-119.585,75
4 Kirkegård	-511.948,34	-597.707,00	-605.576,36
Indtægter	228.041,57	200.370,00	196.848,93
Udgifter, løn	-411.511,92	-571.077,00	-497.700,74
Udgifter, øvrig drift	-328.477,99	-227.000,00	-304.724,55
5 Præstebolig mv.	30.613,98	127.400,00	109.335,50
Indtægter	242.160,02	231.900,00	222.021,81
Udgifter, løn	-60.414,94	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-151.131,10	-104.500,00	-112.686,31
6 Administration og fællesudgifter	-89.843,64	-139.085,00	-103.336,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.463,10	-15.000,00	-5.625,40
Udgifter, øvrig drift	-75.380,54	-124.085,00	-97.711,56
7 Finansielle poster	273,02	-6.110,00	-3.692,42
Indtægter	1.390,22	890,00	889,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.117,20	-7.000,00	-4.582,18
A Resultat af drift	43.912,98	-51.019,00	47.267,19

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	120,46	-2.033,00	-1.457,66
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))	-24.634,81	0,00	-14.250,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-5.999,00
B Resultat af anlæg	-24.514,35	-2.033,00	-21.706,66
C Resultatopgørelse	19.398,63	-53.052,00	25.560,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-242.745,61	22.779,76	-219.965,85
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-177.950,97	0,00	-177.950,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-714.941,40	-42.178,39	-757.119,79
742010 Årsafslutningskonto	-19.398,63	19.398,63	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.168.625,94	2.095.098,01
19.983,08	18.054,71
0,00	13.411,76
177.950,97	177.950,97
1.970.691,89	1.885.680,57
0,00	0,00
964.411,25	1.029.596,75
721.665,64	809.630,90
242.745,61	219.965,85
3.133.037,19	3.124.694,76

-1.135.637,98	-1.155.036,61
-242.745,61	-219.965,85
-177.950,97	-177.950,97
-714.941,40	-757.119,79
-1.970.691,89	-1.885.680,57
-1.970.691,89	-1.885.680,57
0,00	0,00
-26.707,32	-83.977,58
1.801,75	-60.537,09
-4.504,00	0,00
-24.005,07	-23.440,49
-3.133.037,19	-3.124.694,76

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
1.345.836,00	1.345.839,00	1.345.839,00	1.345.836,00	0,00	0,00
1.345.836,00	1.345.839,00	1.345.839,00	1.345.836,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.997,89	-178.295,00	-139.511,14	0,00	-66.527,94	-105.469,95
-8.277,19	-20.000,00	-19.574,28	0,00	0,00	-8.277,19
-70.985,00	-66.614,00	-53.859,74	0,00	-54.670,99	-16.314,01
-52.109,24	-25.658,00	-44.788,01	0,00	-30.919,32	-21.189,92
-303.369,32	-290.567,00	-257.733,17	0,00	-152.118,25	-151.251,07

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-328.899,97	-311.554,00	-329.312,15	360,00	-295.024,25	-34.235,72
-41.244,95	-64.735,00	-40.655,10	1.500,00	-31.006,39	-11.738,56
-2.077,60	-2.500,00	-2.743,40	0,00	0,00	-2.077,60
-31.900,00	-30.000,00	-28.000,00	0,00	0,00	-31.900,00
-23.526,20	-70.000,00	-30.857,75	0,00	-20.250,00	-3.276,20
0,00	-12.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
-427.648,72	-490.789,00	-437.568,40	1.860,00	-346.280,64	-83.228,08

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
-503.198,34	-556.627,00	-559.153,44	228.041,57	-411.511,92	-319.727,99
-8.750,00	-41.080,00	-46.422,92	0,00	0,00	-8.750,00
-511.948,34	-597.707,00	-605.576,36	228.041,57	-411.511,92	-328.477,99

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.612,87	-23.100,00	-31.731,93	80.345,02	-60.414,94	-146.542,95
157.226,85	150.500,00	141.067,43	161.815,00	0,00	-4.588,15
30.613,98	127.400,00	109.335,50	242.160,02	-60.414,94	-151.131,10

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-18.892,05	-21.000,00	-20.148,52	0,00	0,00	-18.892,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.390,40	-59.000,00	-33.477,02	0,00	-14.463,10	-16.927,30
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.785,62	-28.850,00	-31.319,78	0,00	0,00	-19.785,62
63 Bygning	-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
67 Efteruddannelse	-3.540,00	-14.000,00	5.410,70	0,00	0,00	-3.540,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-6.864,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.535,57	-8.535,00	-9.238,34	0,00	0,00	-8.535,57
I alt	-89.843,64	-139.085,00	-103.336,96	0,00	-14.463,10	-75.380,54

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	500,46	-7.000,00	-3.903,47	500,46	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	889,76	890,00	889,76	889,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.117,20	0,00	-470,53	0,00	0,00	-1.117,20
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-208,18	0,00	0,00	0,00
I alt	273,02	-6.110,00	-3.692,42	1.390,22	0,00	-1.117,20

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-24.634,81	0,00	-14.250,00	0,00	0,00	-24.634,81
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-5.999,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	120,46	-2.033,00	-1.457,66	120,46	0,00	0,00
I alt	-24.514,35	-2.033,00	-21.706,66	120,46	0,00	-24.634,81

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Et hjerte for alle	122,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)	
															Note 1
Fremtidssikret midler:	23.139,58										23.139,58			0	
LED i kirken, bevilliget af PU											0,00	24.634,81	-1.495,23	23.139,58	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
											0,00			0,00	
Bevillinger i alt (netto)	23.139,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.139,58	24.634,81	-1.495,23	0,00	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Optima

Hellevad Menighedsråd
Att.: Tonni Petersen
Skolegade 32 A, Hellevad
6230 Rødekro

Optima
skoleløkke 13
6200 Åbenrå
CVR-nr.: 35105522
Tlf.: 21225027
optimabilag@gmail.com

Faktura

Fakturanr.: 769

Fakturadato: 4. dec. 2023

Seneste betaling: 3. mar. 2024

Beskrivelse	Antal	Enhedspris	Pris
Materialer			
lyskilder gu10 700 lm, par 16	75	108,21 kr.	8.115,75 kr.
Materialer			
dimtone E14 kertepærer	10	100,00 kr.	1.000,00 kr.
Arbejdstimer	20	400,00 kr.	8.000,00 kr.
Materialer			
leje af stige	1	500,00 kr.	500,00 kr.
Materialer			
lyskilder til forsøg med dimmtowarm	10	209,21 kr.	2.092,10 kr.
Momsfrit beløb: 0,00 kr.		I alt ekskl. moms	19.707,85 kr.
Momspligtigt beløb: 19.707,85 kr.		Moms (25%)	4.926,96 kr.
		I alt inkl. moms	24.634,81 kr.

Beløbet bedes indbetalt senest 3. mar. 2024.

Betalingsmetoder

Bankoverførsel: Reg.nr.: 9892. Kontonr.: 3062661487.

Hellevad Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 - 9999

Formål:8000 Kirkebygning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2023	406	223040			Optima, lyskilder		24.634,81	24.634,81
Formål:9000 Renteindtægt af anlægsopsparing						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2023	391	254010			renter opsparingskonto		-120,46	-120,46