

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hedehusene Sogns Menighedsråd

i Høje Taastrup Provsti

i Høje-Taastrup Kommune

Myndighedskode 9083

CVR-nr. 21694711

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 Hedeusene 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:

Året 2023 udviser et regnskabsmæssigt overskud på kr. 421.977,25

Til årsregnskabet kan forklares følgende:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har i året været et samlet merforbrug på kr. 19.668,40.

Dette skyldes et merforbrug på lønninger på kr. 47.260,84, et merforbrug på vedligeholdelse og anskaffelser på bygninger i alt kr. 89.374 samt merforbrug på rengøring efter regning og diverse forbrugsvarer på i alt kr. 17.815.

Desuden har sognet haft indtægter i forbindelse med salg af musikudstyr på kr. 39.000 samt haft en besparelse på el og varme på kr. 96.855.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 101.982,01.

Dette skyldes primært at der har været afsat flere penge til B-honorar end faktisk anvendt samt at omkostninger til annoncering har der været en besparelse på.

Formål 4 Kirkegården:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 167.175,89.

Der har i året været flere indtægter end budgetteret på i alt kr. 133.333, samt besparelser på køb af planter, grus og gran i alt kr. 19.564.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der har i året været en besparelse på kr. 168.314,96

Besparselsen vedr. færre udgifter til konsulent kr. 62.910, færre udgifter til efteruddannelse kr. 65.143 samt færre udgifter til diverse forbrugsvarer kr. 41.158 end budgetteret.

Menighedsrådet valgte i 2023 at suspendere flest mulige ikke obligatoriske omkostninger grundet den kraftige prisudvikling i samfundet, sammenholdt med en bekymrende lav kassebeholdning.

Menighedsrådet vil frigøre opsparede frie midler til udsatte opgaver/projekter løbende i 2024 når vi føler os komfortable med at kassebeholdningen forbliver stabil.

Anlægsbevillinger:

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 248.677,69 hertil lægges frie midler til afgrænset projekter:

Fornyelse af kirkegården	kr. 165.000
Uddannelse/ efteruddannelse	kr. 50.000
Renovering af kirketårn/ borebiller	kr. 70.000
Renovering flygel	kr. 50.000
Profilering af kirkesal	kr. 50.000
Renovering vandledning på kirkegård	kr. 20.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Deltager i pastorat med Reerslev Sogn

Samarbejde med FDF

Deltager i provstiets fælles skoletjeneste

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	5.180.000,00	5.180.000,00	5.100.000,00
Øvrig drift i alt	-4.758.022,75	-5.179.999,00	-5.230.583,06
2 Kirkebygning og sognegård	-785.504,40	-760.596,00	-678.962,04
Indtægter	39.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-243.856,84	-196.596,00	-144.576,40
Udgifter, øvrig drift	-580.647,56	-564.000,00	-534.385,64
3 Kirkelige aktiviteter	-2.140.911,99	-2.242.893,00	-2.507.553,39
Indtægter	0,00	2.800,00	5.100,00
Udgifter, løn	-1.821.668,92	-1.961.290,00	-2.067.626,63
Udgifter, øvrig drift	-319.243,07	-284.403,00	-445.026,76
4 Kirkegård	-962.584,11	-1.135.000,00	-943.817,76
Indtægter	498.644,59	360.000,00	549.419,44
Udgifter, løn	-953.608,55	-934.200,00	-878.853,73
Udgifter, øvrig drift	-507.620,15	-560.800,00	-614.383,47
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	-26.520,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-26.520,84
6 Administration og fællesudgifter	-873.195,04	-1.041.510,00	-1.082.638,33
Indtægter	0,00	0,00	11.639,60
Udgifter, løn	-540.387,30	-545.600,00	-486.192,33
Udgifter, øvrig drift	-332.807,74	-495.910,00	-608.085,60
7 Finansielle poster	4.172,79	0,00	8.909,30
Indtægter	4.172,79	0,00	18.537,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-9.627,86
A Resultat af drift	421.977,25	1,00	-130.583,06

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)	2.291.412,71	0,00	399.062,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.291.412,71	0,00	-399.062,50
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	421.977,25	1,00	-130.583,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.500,00	0,00	-7.500,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-382.521,80	0,00	-382.521,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-231.701,44	-16.976,25	-248.677,69
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-536.060,00	-1,00	-536.061,00
741150 Frie midler - fornyelser på kirkegården	0,00	-165.000,00	-165.000,00
741151 Frie midler - uddannelse/efteruddannelse	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741152 Frie midler - renovering af kirketårn/ borebiller	0,00	-70.000,00	-70.000,00
741153 Frie midler - renovering flygel	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741154 Frie midler - profilering af kirkesal	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741155 Frie midler - renovering vandledning på kirkegård	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-421.977,25	421.977,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	497,47	0,00	497,47

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.107.568,07	2.093.898,00
26.070,50	509,28
111.406,95	141.174,06
7.500,00	7.500,00
1.962.590,62	1.944.714,66
0,00	0,00
1.086.937,76	1.621.756,07
1.079.466,26	1.613.388,07
7.471,50	8.368,00
3.194.505,83	3.715.654,07

-1.157.285,77	-1.579.263,02
-7.500,00	-7.500,00
-382.521,80	-382.521,80
497,47	497,47
-231.701,44	-248.677,69
-536.060,00	-536.061,00
0,00	-405.000,00
-1.962.590,62	-1.944.714,66
-1.962.590,62	-1.944.714,66
0,00	0,00
-74.629,44	-191.676,39
-38.303,51	-99.855,24
-36.325,93	-91.821,15
-3.194.505,83	-3.715.654,07

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
5.180.000,00	5.180.000,00	5.100.000,00	5.180.000,00	0,00	0,00
5.180.000,00	5.180.000,00	5.100.000,00	5.180.000,00	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
-253.856,92	-282.000,00	-210.137,30	0,00	-23.412,72	-230.444,20
-13.221,68	-20.000,00	-88.230,55	39.000,00	0,00	-52.221,68
-518.425,80	-458.596,00	-380.594,19	0,00	-220.444,12	-297.981,68
-785.504,40	-760.596,00	-678.962,04	39.000,00	-243.856,84	-580.647,56

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.542.178,88	-1.399.886,00	-1.658.919,42	0,00	-1.418.511,29	-123.667,59
-68.728,93	-159.857,00	-106.693,84	0,00	-28.327,91	-40.401,02
-46.443,95	-63.000,00	-6.866,84	0,00	-15.200,00	-31.243,95
-185.677,78	-177.064,00	-158.993,05	0,00	-162.900,86	-22.776,92
-141.131,73	-308.086,00	-284.273,76	0,00	-119.159,41	-21.972,32
-132.182,52	-135.000,00	-247.283,06	0,00	-53.001,25	-79.181,27
-24.568,20	0,00	-44.523,42	0,00	-24.568,20	0,00
-2.140.911,99	-2.242.893,00	-2.507.553,39	0,00	-1.821.668,92	-319.243,07

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
-967.405,77	-1.135.000,00	-950.677,49	493.822,93	-953.608,55	-507.620,15
4.821,66	0,00	6.859,73	4.821,66	0,00	0,00
-962.584,11	-1.135.000,00	-943.817,76	498.644,59	-953.608,55	-507.620,15

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-26.520,84	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-26.520,84	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-112.196,05	-115.000,00	-148.983,29	0,00	0,00	-112.196,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-290.893,83	-239.000,00	-240.886,16	0,00	-231.330,27	-59.563,56
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-126.200,67	-200.200,00	-285.834,06	0,00	-58.990,03	-67.210,64
63 Bygning	-6.399,26	-30.000,00	-5.007,91	0,00	0,00	-6.399,26
64 Økonomi	-148.365,38	-231.310,00	-231.212,09	0,00	-136.400,15	-11.965,23
65 Personregistrering - civil	-52.880,64	-44.800,00	-20.113,60	0,00	-45.466,82	-7.413,82
66 Personregistrering - kirkelig	-69.955,77	-67.200,00	-33.380,30	0,00	-68.200,03	-1.755,74
67 Efteruddannelse	-6.256,25	-54.000,00	-50.180,96	0,00	0,00	-6.256,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-60.047,19	-60.000,00	-67.039,96	0,00	0,00	-60.047,19
I alt	-873.195,04	-1.041.510,00	-1.082.638,33	0,00	-540.387,30	-332.807,74

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	-9.627,86	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.172,79	0,00	18.537,16	4.172,79	0,00	0,00
I alt	4.172,79	0,00	8.909,30	4.172,79	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.291.412,71	0,00	-399.062,50	0,00	0,00	-2.291.412,71
92 Ligningsbeløb anlæg	2.291.412,71	0,00	399.062,50	2.291.412,71	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	2.291.412,71	0,00	-2.291.412,71

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	470,00
Børnenes Fællesråd	425,00
FDF	580,00
Kirkens Korshær	1.704,50
Menighedsplejen	51.505,50

Hedehusene Sogns Menighedsråds menighedspleje

Regnskab 2023

Bankindestående 1/1 2023		33.726,38
Indtægter:		
Kollekt/ indsamlinger	51.505,50	
Donnation	<u>10.000,00</u>	
I alt	<u>61.505,50</u>	
Udgifter:		
Uddeling af julehjælp	30.977,83	
Uddeling til borger	12.339,46	
Koncert	3.000,00	
Renter/ gebyr	<u>5,00</u>	
I alt	<u>46.322,29</u>	
Årets overskud:		15.183,21
Tilgodehavende		6.727,50
Bankindestående 31/12 2023		42.182,09