

ÅRSREGNSKAB 2024

for Hagedsted Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7294

CVR-nr. 68965918

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Hagested 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsresultatet 2024 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
1. Fælles indtægter	1.759.794	1.148.537	611.257
2. Kirkebygning og sognegård	-1.568.624	-269.500	-1.299.124
3. Kirkelige aktiviteter	-360.415	-389.500	29.085
4. Kirkegård	-260.012	-245.165	-14.847
6. Administration og fællesudgifter	-395.248	-424.480	29.232
7. Finansielle poster	43.515	34.000	9.515
I alt	780.990	-146.108	-634.882

1. Fælles indtægter:

Tillægsbevilling til anlæg kr. 611.257 vedrører energirenovering af graverbygning m.v.

2. Kirkebygning og sognegård:

Merudgift kr. 1.299.124.

Energirenovering af graverbygning udgør kr. 660.206,19.

Heraf er kr. 611.257,59 refunderet af Holbæk Provsti.

Reparation af tårnet vedr. fjernelse af murbier udgør. 755.092,50.

heraf er kr. 206.205 refunderet af Holbæk Provsti, mens restbeløbet er afholdt af frie midler.

Udgift til nyt lydanlæg udgør kr. 182.000.

Værdipapirerne er solgt for at dække udgifter i forbindelse med fugning efter murbier, som har ødelagt fugerne i tårnet jfr. konto 581210, som viser salg for t. kr. 789.

Der har været udgifter i forbindelse med anlægsbevilling om "Energirenovering af graverbygning og toiletter, isolering af loft og vægge, samt ny port", som er en klimaskærmforbedring af graverbygningen.

Udgiftsposter på adm., kirkelige aktiviteter har fulgt budgettet. Dog har der været et mindre merforbrug på kirkegården på grund af fældning af tre birketræer og indkøb af otte rødkastanier.

Indkøb af lydanlæg til kirken jfr. konto 223130 for at sikre optimal lyd, når Hagested ensemblet spiller til de kirkelige handlinger i alt t. kr. 182.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme:

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejde på provstiplan:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, skoletjeneste jf. vedtægter.

Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Fælles samarbejde med andet menighedsråd:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om kulturmedarbejder med Tuse Næs Menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle poster

Ekstraordinære poster: Omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.759.794,63	1.148.537,00
Indtægter	1.759.794,63	1.148.537,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.617.572,60	-269.500,00
Indtægter	817.463,00	0,00
Udgifter, løn	-65.263,58	-64.500,00
Udgifter, øvrig drift	-2.369.772,02	-205.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-360.415,62	-389.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-206.290,41	-209.500,00
Udgifter, øvrig drift	-154.125,21	-180.000,00
4 Kirkegård	-260.011,76	-245.165,00
Indtægter	135.798,79	147.335,00
Udgifter, løn	-282.808,59	-279.500,00
Udgifter, øvrig drift	-113.001,96	-113.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-395.248,49	-424.480,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-279.524,94	-282.480,00
Udgifter, øvrig drift	-115.723,55	-142.000,00
7 Finansielle poster	43.515,14	34.000,00
Indtægter	43.515,14	35.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
Resultat	-829.938,70	-146.108,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.990,44	0,00	-105.990,44
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-83.227,00	-12.484,00	-95.711,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-686.709,25	793.474,70	106.765,45
Samlet disponering af samlet resultat			780.990,70	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.759.794,63	1.148.537,00
Indtægter	1.759.794,63	1.148.537,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.568.624,60	-269.500,00
Indtægter	206.205,00	0,00
Udgifter, løn	-65.263,58	-64.500,00
Udgifter, øvrig drift	-1.709.566,02	-205.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-360.415,62	-389.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-206.290,41	-209.500,00
Udgifter, øvrig drift	-154.125,21	-180.000,00
4 Kirkegård	-260.011,76	-245.165,00
Indtægter	135.798,79	147.335,00
Udgifter, løn	-282.808,59	-279.500,00
Udgifter, øvrig drift	-113.001,96	-113.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-395.248,49	-424.480,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-279.524,94	-282.480,00
Udgifter, øvrig drift	-115.723,55	-142.000,00
7 Finansielle poster	43.515,14	34.000,00
Indtægter	43.515,14	35.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
Resultat af driftsbevillingen	-780.990,70	-146.108,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-83.227,00	-12.484,00	-95.711,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-686.709,25	793.474,70	106.765,45
			780.990,70	
Disponering på tværs af bevillingstype*			0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			780.990,70	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-48.948,00	0,00
Indtægter	611.258,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-660.206,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	-48.948,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.990,44	0,00	-105.990,44
		0,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		48.948,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		48.948,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
690.589,69	623.194,30
7.476,91	18.512,10
37.939,07	26.514,07
105.990,44	105.990,44
539.183,27	472.177,69
789.390,75	482,10
789.390,75	482,10
139.571,67	194.696,59
139.571,67	194.696,59
1.619.552,11	818.372,99

-875.926,69	-94.935,99
-105.990,44	-105.990,44
-83.227,00	-95.711,00
-686.709,25	106.765,45
-539.183,27	-472.177,69
-539.183,27	-472.177,69
0,00	0,00
-204.442,15	-251.259,31
-35.155,36	-61.832,29
-72.460,55	-80.149,05
-95.711,42	-102.974,92
-1.114,82	-6.303,05
-1.619.552,11	-818.372,99

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	1.759.794,63	1.148.537,00
10 Kirkelig ligning	1.148.537,04	1.148.537,00
Indtægter	1.148.537,04	1.148.537,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra reserven	611.257,59	0,00
Indtægter	611.257,59	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-1.568.624,60	-269.500,00
21 Kirkebygning	-1.343.779,17	-237.500,00
Indtægter	206.205,00	0,00
Udgifter, løn	-65.263,58	-64.500,00
Udgifter, øvrig drift	-1.484.720,59	-173.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-224.845,43	-32.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-224.845,43	-32.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-360.415,62	-389.500,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-357.012,15	-362.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-206.290,41	-184.500,00
Udgifter, øvrig drift	-150.721,74	-178.000,00
32 Kirkelig undervisning	-2.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.000,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-1.403,47	-27.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-25.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.403,47	-2.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-260.011,76	-245.165,00
40 Kirkegården	-261.970,43	-255.165,00
Indtægter	133.840,12	137.335,00
Udgifter, løn	-282.808,59	-279.500,00
Udgifter, øvrig drift	-113.001,96	-113.000,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	1.958,67	10.000,00
Indtægter	1.958,67	10.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-395.248,49	-424.480,00
60 Fælles formål	-302.208,63	-303.580,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-240.045,67	-238.580,00
Udgifter, øvrig drift	-62.162,96	-65.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-72.082,20	-85.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.479,27	-43.900,00
Udgifter, øvrig drift	-32.602,93	-42.000,00
62 Personale	-9.480,50	-12.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.480,50	-12.000,00
67 Efteruddannelse	0,00	-8.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-8.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-11.477,16	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.477,16	-15.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	43.515,14	34.000,00
72 Øvrige renteudgifter	331,14	-1.000,00
Indtægter	331,14	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	16.681,94	35.000,00
Indtægter	16.681,94	35.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	25.569,50	0,00
Indtægter	25.569,50	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	932,56	0,00
Indtægter	932,56	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Nyt projekt 28-03-2025 08:41	-48.948,00	0,00
21	Kirkebygning	-48.948,00	0,00
	Indtægter	611.258,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-660.206,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet
(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
