

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hyllinge Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7335

CVR-nr. 32243010

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 2022 for Hyllinge 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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**

Resultat for 2022 udviser et driftsunderskud på kr. 3.374.

Der kan knyttes følgende kommentar til årsregnskabet 2022:

Formål 1. Årets ligningsmidler til drift kr. 839.799 er modtaget i henhold til det budgetterede. Næstved Provsti har i februar 2022, bevilget 5% midler kr. 285.000 til istandsættelse af luger, lemme og døre i kirkes tårn. Til udført arbejde i 2022, er der modtaget kr. 134.018. Der er også modtaget 5% tillægsbevilling kr. 7.664 til øgede energiudgifter.

Formål 2 merforbrug. Til istandsættelse af luger, lemme og døre i kirkes tårn, er der under formål 2 omkostningen kr. 134.018, der ikke er budgetteret. Arbejdet fortsætter i 2023. Alterrenovering er afsluttet i 2022 med omkostninger kr. 29.250. På konto for afgrænset frie midler er der afsat kr. 55.125. Ikke anvendt beløb kr. 25.875 tilgår menighedsrådet frie midler. Biregnskab vedhæftet. Grundet de øgede energiudgifter, er der blandt andet et merforbrug kr. 18.300 til el udgifter. Der er ikke anvendt budgetteret midler til ud- & indvendig vedligeholdelse på kirkebygningen kr. 17.300.

Formål 3 besparelse på diakonal samarbejder kr. 6.300, og kirkelig undervisning kr. 7.900.

Formål 4 besparelse budgetteret forbrug på IT er ikke anvendt kr. 9.000. Kørsel af affald og købe af planter mm er kr. 3.100 under budget.

Formål 6 merudgift kontorudgifter højere end budget kr. 2.400 og kursus kontaktperson ikke budgetteret kr. 2.700. Ændret princip formål kontering af IT omkostninger kr. 6.100

Formål 8 Der har ikke været aktivitet på kirkegårdsprojektet i 2022. Det kommer der i 2023, hvor projektet også afsluttes. Vi har tidligere år modtaget kr. 75.000 til projekt ombygning af sakristi. Rådgiver er kontaktet, og Nationalmuseet har besøgt opgaven i 2022. Der ventes på rådgivers beskrivelse af projektet. Anlæg ny trappe til sakristi, er afsluttet i 2021, vi ansøgning Næstved Provsti om at dække underskud kr. 1.031 af de frie midler i 2022.

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 126.114,08.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Hyllinge sognes menighedsråd har indgået følgende samarbejder med Næstved Provsti:

Kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti.

Folkekirkelige Skoletjeneste KNIPS i Næstved Provsti.

Udviklingspuljen i Næstved Provsti.

Anlægspuljen (fra 1/1 2022) i Næstved Provsti)

Der er ligeledes indgået samarbejde med Kalundborg / Næstved Provsti om provstikonsulent.

Hyllinge sogns menighedsråd samarbejder desuden med Marvede og Vallensved menighedsråd omkring en fælles aflønning af kirkesanger og organist, samt vikar for disse. Lønningerne udbetales af Marvede sogns menighedsråd, og der udarbejdes en opkrævning, til de to øvrige menighedsråd, ved kvartalets udløb. Menighedsrådene er ligeledes fælles, om diverse arrangementer i sognet.

## 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>981.480,87</b>	<b>839.799,00</b>	<b>669.056,34</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-984.854,72</b>	<b>-839.799,00</b>	<b>-922.194,20</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-321.935,58</b>	<b>-161.384,00</b>	<b>-167.439,84</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.377,69	-44.371,00	-43.119,12
Udgifter, øvrig drift	-278.557,89	-117.013,00	-124.320,72
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-325.793,50</b>	<b>-340.352,00</b>	<b>-293.272,93</b>
Indtægter	2.053,34	0,00	2.880,00
Udgifter, løn	-202.337,33	-201.541,00	-201.471,62
Udgifter, øvrig drift	-125.509,51	-138.811,00	-94.681,31
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-206.196,68</b>	<b>-218.386,00</b>	<b>-287.327,84</b>
Indtægter	117.562,65	85.239,00	68.301,89
Udgifter, løn	-257.115,53	-254.595,00	-253.282,73
Udgifter, øvrig drift	-66.643,80	-49.030,00	-102.347,00
<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>-131.136,80</b>	<b>-117.909,00</b>	<b>-128.474,78</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.234,06	-22.164,00	-20.258,56
Udgifter, øvrig drift	-109.902,74	-95.745,00	-108.216,22
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>207,84</b>	<b>-1.768,00</b>	<b>-45.678,81</b>
Indtægter	2.530,75	891,00	891,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.596,20
Udgifter, øvrig drift	-2.322,91	-2.659,00	-7.973,61
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-3.373,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-253.137,86</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	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-142.960,13
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>-42.960,13</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-3.373,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-296.097,99</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	-178.200,96	0,00	-178.200,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.892,12	0,00	-113.892,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-75.393,93	-50.720,15	-126.114,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-167.451,00	-1.031,00	-168.482,00
741150 Frie midler - Færdiggørelse alterrenovering	-55.125,00	55.125,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	3.373,85	-3.373,85	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
941.714,92	935.178,80
-450,15	43.833,98
31.814,39	1.108,33
178.200,96	178.200,96
732.149,72	712.035,53
0,00	0,00
526.420,57	474.566,21
525.225,87	474.566,21
1.194,70	0,00
<b>1.468.135,49</b>	<b>1.409.745,01</b>

-590.063,01	-586.689,16
-178.200,96	-178.200,96
-113.892,12	-113.892,12
-75.393,93	-126.114,08
-167.451,00	-168.482,00
-55.125,00	0,00
-732.149,72	-712.035,53
-732.149,72	-712.035,53
0,00	0,00
-145.922,76	-111.020,32
-28.019,57	-37.204,21
-59.868,81	-64.045,11
-53.514,38	-2.440,00
-4.520,00	-7.331,00
<b>-1.468.135,49</b>	<b>-1.409.745,01</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
839.799,00	839.799,00	643.062,00	839.799,00	0,00	0,00
141.681,87	0,00	25.994,34	141.681,87	0,00	0,00
<b>981.480,87</b>	<b>839.799,00</b>	<b>669.056,34</b>	<b>981.480,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-276.921,92	-138.756,00	-145.130,12	0,00	-36.730,91	-240.191,01
-38.366,88	-14.000,00	-13.713,75	0,00	0,00	-38.366,88
0,00	0,00	-1.660,21	0,00	0,00	0,00
-6.646,78	-8.000,00	-6.935,76	0,00	-6.646,78	0,00
<b>-321.935,58</b>	<b>-161.384,00</b>	<b>-167.439,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.377,69</b>	<b>-278.557,89</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-235.488,01	-229.691,00	-229.915,58	0,00	-198.170,67	-37.317,34
-4.503,23	-12.422,00	-5.277,02	0,00	0,00	-4.503,23
-55.698,66	-62.017,00	-32.611,41	2.053,34	0,00	-57.752,00
-23.280,84	-25.058,00	-20.367,91	0,00	0,00	-23.280,84
-2.496,11	-7.181,00	-800,87	0,00	-1.666,66	-829,45
-4.326,65	-3.983,00	-4.300,14	0,00	-2.500,00	-1.826,65
<b>-325.793,50</b>	<b>-340.352,00</b>	<b>-293.272,93</b>	<b>2.053,34</b>	<b>-202.337,33</b>	<b>-125.509,51</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-190.212,84	-202.061,00	-277.951,10	115.181,13	-238.750,17	-66.643,80
-15.983,84	-16.325,00	-9.376,74	2.381,52	-18.365,36	0,00
<b>-206.196,68</b>	<b>-218.386,00</b>	<b>-287.327,84</b>	<b>117.562,65</b>	<b>-257.115,53</b>	<b>-66.643,80</b>

#### 5 Præstebolig mv.

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiuvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.115,29	-15.398,00	-18.965,35	0,00	0,00	-32.115,29
-14.823,72	-11.577,00	-21.831,64	0,00	0,00	-14.823,72
-18.612,44	-21.101,00	-19.333,19	0,00	-8.617,05	-9.995,39
-10.617,09	-11.082,00	-10.462,99	0,00	-8.617,05	-2.000,04
-44.841,10	-50.320,00	-49.936,81	0,00	-3.999,96	-40.841,14
0,00	-497,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.193,00
-7.934,16	-7.934,00	-7.944,80	0,00	0,00	-7.934,16
<b>-131.136,80</b>	<b>-117.909,00</b>	<b>-128.474,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.234,06</b>	<b>-109.902,74</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.322,91	-2.659,00	-5.363,88	0,00	0,00	-2.322,91
891,00	891,00	891,00	891,00	0,00	0,00
1.639,75	0,00	-2.609,73	1.639,75	0,00	0,00
0,00	0,00	-38.596,20	0,00	0,00	0,00
<b>207,84</b>	<b>-1.768,00</b>	<b>-45.678,81</b>	<b>2.530,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.322,91</b>

I alt

### 8 Anlægsramme

83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-142.960,13	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.960,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav 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 indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Center for socialt udsatte - hjemløse i Næstved	1.622,50

## Biregnskab, alterrenovering predella

<b>Hyllinge kirke - alterrenovering predella</b>	<b>Beløb:</b>
Frie midler afsat 2020 til alterrenovering af predella	25.000,00
Frie midler afsat 2021 til alterrenovering af predella	38.375,00
Aconto faktura i 2021	-8.250,00
Slut faktura i 2022	-29.250,00
<b>For meget afsat frie midler til projektet tilgår menighedsrådets frie midler</b>	<b>25.875,00</b>