

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hillested Sogns Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7649

CVR-nr. 11261728

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 Hillested 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:

Resultatet af drift viser et overskud på kr. 19119,31 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn i forhold til budget -2010,99

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -6443,25

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifter løn i forhold til budget -6018,63

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +1956,23

4. Kirkegården:

Indtægter i forhold til budget +11903,07 (salg planter, vedligeholdelse, gravkastning)

Udgifter løn i forhold til budget -23308,37

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +41286,81 (vedligeholdelse, anskaffelser)

6. Administration og fællesudgifter:

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +344,44

7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget +1752,34

Udgifter løn i forhold til budget +1613,72

Udgifter i forhold til budget -1956,06

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 45%

Efter resultatdisponering har Hillested menighedsråd frie midler på kr. 196338,32

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejdsaftale mellem Tirsted, Vejleby, Hillested og Skørringe sogne vedr. fælles arrangementer, præstens driftsudgifter og aflønning af kirkemusikere og organister, føres i Tirsted og Hillested kirkekasse

2. Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsførere, føres i Skørringe kirkekasse.

3. Samarbejde med Tirsted og Vejleby om graver og gravermedhjælpere, føres i Tirsted kirkekasse

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
1 Fælles indtægter i alt	686.000,00	686.000,00	725.727,25
Øvrig drift i alt	-666.880,69	-686.000,00	-585.550,72
2 Kirkebygning og sognegård	-107.014,24	-98.560,00	-64.525,54
Indtægter	0,00	0,00	15.000,00
Udgifter, løn	-14.820,99	-12.810,00	-18.229,62
Udgifter, øvrig drift	-92.193,25	-85.750,00	-61.295,92
3 Kirkelige aktiviteter	-166.897,40	-162.835,00	-165.988,03
Indtægter	0,00	0,00	100,00
Udgifter, løn	-141.853,63	-135.835,00	-148.582,75
Udgifter, øvrig drift	-25.043,77	-27.000,00	-17.505,28
4 Kirkegård	-248.723,49	-278.605,00	-309.826,72
Indtægter	103.903,07	92.000,00	150.904,07
Udgifter, løn	-285.913,37	-262.605,00	-398.734,63
Udgifter, øvrig drift	-66.713,19	-108.000,00	-61.996,16
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	-92.655,56	-93.000,00	-50.048,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	36.446,00
Udgifter, øvrig drift	-92.655,56	-93.000,00	-86.494,17
7 Finansielle poster	-51.590,00	-53.000,00	4.837,74
Indtægter	3.752,34	2.000,00	6.385,11
Udgifter, løn	-52.386,28	-54.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.956,06	-1.000,00	-1.547,37
A Resultat af drift	19.119,31	0,00	140.176,53

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)	60.000,00	60.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-29.774,83	-60.000,00	0,00
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	30.225,17	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	49.344,48	0,00	140.176,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.056,38	0,00	-459.056,38
741110 Menighedsrådets frie midler	-177.218,84	-19.119,48	-196.338,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-30.225,00	-30.225,00
742010 Årsafslutningskonto	-49.344,48	49.344,48	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.322.424,91	1.321.260,55
32.934,00	38.656,60
0,16	0,30
459.056,38	459.056,38
830.434,37	823.547,27
0,00	0,00
173.005,62	218.447,75
171.663,78	214.057,34
1.341,84	4.390,41
1.495.430,53	1.539.708,30

-636.275,22	-685.619,70
-459.056,38	-459.056,38
-177.218,84	-196.338,32
0,00	-30.225,00
-830.434,37	-823.547,27
-830.434,37	-823.547,27
0,00	0,00
-28.720,94	-30.541,33
-12.195,71	-20.637,78
-16.525,23	-9.903,55
-1.495.430,53	-1.539.708,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
686.000,00	686.000,00	595.000,00	686.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	130.727,25	0,00	0,00	0,00
686.000,00	686.000,00	725.727,25	686.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-88.961,93	-78.560,00	-52.150,66	0,00	-14.820,99	-74.140,94
-18.052,31	-20.000,00	-12.374,88	0,00	0,00	-18.052,31
-107.014,24	-98.560,00	-64.525,54	0,00	-14.820,99	-92.193,25

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-152.746,15	-144.835,00	-157.641,16	0,00	-141.853,63	-10.892,52
-20,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-20,00
-13.881,25	-10.000,00	-8.096,87	0,00	0,00	-13.881,25
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-250,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	-250,00
-166.897,40	-162.835,00	-165.988,03	0,00	-141.853,63	-25.043,77

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-247.751,00	-274.200,00	-309.501,39	95.002,07	-278.939,88	-63.813,19
-972,49	-4.405,00	-325,33	8.901,00	-6.973,49	-2.900,00
-248.723,49	-278.605,00	-309.826,72	103.903,07	-285.913,37	-66.713,19

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
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
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-38.774,13	-42.000,00	-39.023,82	0,00	0,00	-38.774,13
-13.641,26	-8.000,00	-9.286,66	0,00	0,00	-13.641,26
-3.269,90	-7.000,00	30.663,14	0,00	0,00	-3.269,90
-31.572,64	-32.000,00	-28.752,27	0,00	0,00	-31.572,64
-1.734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.734,00
-3.663,63	-4.000,00	-3.648,56	0,00	0,00	-3.663,63
-92.655,56	-93.000,00	-50.048,17	0,00	0,00	-92.655,56

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.039,30	-1.000,00	-1.547,37	0,00	0,00	-2.039,30
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.295,30	2.000,00	4.590,56	2.295,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.457,04	0,00	1.794,55	1.457,04	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-53.303,04	-54.000,00	0,00	0,00	-52.386,28	-916,76
I alt	-51.590,00	-53.000,00	4.837,74	3.752,34	-52.386,28	-2.956,06

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-29.774,83	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-29.774,83
92 Ligningsbeløb anlæg	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
I alt	30.225,17	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-29.774,83

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					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Åbne døre	340,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

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

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

Hillested

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede 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 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Anlægsprojekter														
Diverse reparationsopgaver Kirke		60.000									60.000	29.775		30.225
Bevillinger i alt (netto)	0	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	60.000	29.775	0	30.225

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12