

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Kirke Hyllinge Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7179

CVR-nr. 52360013

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kirke 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 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:**

Kirkekassens samlede underskud er kr. 47.834,43

Dette underskud skyldes ekstraordinære udgifter til renovering af kirkedøren og i den forbindelse udskiftning af låsesystem.

Underskuddet tages af kassens frie midler.

Ligningsmidler til indkøb af havetraktor kr. 68.000,00. Beløbet vedr. anlægsbevilling i 2024. Akut behov medførte udbetaling i 2023.

1.000,00 for meget udbetalt på anlæg vedr. maling af vinduer, projektet er ikke afsluttet. Beløbet modregnes i næste udbetaling.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kr. Hyllinge menighedsråd har følgende samarbejdspartner:

Lyndby Menighedsråd

Rye - Kr. Sonnerup Menighedsråd

Sæby - Gershøj Menighedsråd

De 6 sogne samarbejder om kirkebladet TRO - regnskab herfor føres i Kr. Hyllinge

Samarbejde om kirkebil, regnskab herfor føres i Rye - Sonnerup.

Samarbejde om gudstjenester m. m. på Ammershøj plejehjem, fælles gudstjeneste i pinsen, foredrag, Kærlighedsgudstjeneste m. m. Disse udgifter føres i Sæby - Gershøj.

På årligt fællesmøde i januar fremlægges regnskab fra de 3 kasser til godkendelse.

Menighedsrådet samarbejder med Lyndby menighedsråd om gravermedhjælper, ansættelsen er i Lyndby.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.311.263,00</b>	<b>2.248.099,00</b>	<b>2.094.307,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.359.097,43</b>	<b>-2.248.099,00</b>	<b>-2.068.292,02</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-286.977,25</b>	<b>-175.065,00</b>	<b>-239.004,62</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.848,09	-6.065,00	-9.817,56
Udgifter, øvrig drift	-279.129,16	-169.000,00	-229.187,06
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.190.698,62</b>	<b>-1.207.540,00</b>	<b>-1.189.219,39</b>
Indtægter	1.537,00	59.000,00	13.705,55
Udgifter, løn	-970.992,94	-1.050.711,00	-1.025.657,94
Udgifter, øvrig drift	-221.242,68	-215.829,00	-177.267,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-654.976,40</b>	<b>-667.606,00</b>	<b>-450.538,34</b>
Indtægter	358.488,51	329.500,00	394.619,91
Udgifter, løn	-637.513,16	-513.906,00	-569.357,88
Udgifter, øvrig drift	-375.951,75	-483.200,00	-275.800,37
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>24.974,52</b>	<b>26.500,00</b>	<b>26.552,29</b>
Indtægter	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.025,48	-3.500,00	-3.447,71
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-241.460,47</b>	<b>-220.288,00</b>	<b>-212.396,50</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.292,04	-107.288,00	-100.239,13
Udgifter, øvrig drift	-127.168,43	-113.000,00	-112.157,37
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.959,21</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-3.685,46</b>
Indtægter	1.339,62	-4.100,00	896,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.298,83	0,00	-4.582,26
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-47.834,43</b>	<b>0,00</b>	<b>26.014,98</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)	1.053.521,25	200.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-984.521,25	-200.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-68.000,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-46.834,43</b>	<b>0,00</b>	<b>26.014,98</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	-179.358,90	0,00	-179.358,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.000,00	-95.000,00	-265.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-412.170,84	141.834,43	-270.336,41
742010 Årsafslutningskonto	46.834,43	-46.834,43	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-17.572,60	6.377,48	-11.195,12

**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
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**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 2023	Ultimo 2023
2.732.572,45	2.680.485,54
7.769,73	12.826,04
71.179,17	40.691,04
179.358,90	179.358,90
2.474.264,65	2.447.609,56
0,00	0,00
640.729,86	721.284,44
640.729,86	721.284,44
<b>3.373.302,31</b>	<b>3.401.769,98</b>

-779.102,34	-725.890,43
-179.358,90	-179.358,90
-170.000,00	-265.000,00
-17.572,60	-11.195,12
-412.170,84	-270.336,41
-2.474.264,65	-2.447.609,56
-2.474.264,65	-2.447.609,56
0,00	0,00
-119.935,32	-228.269,99
-69.426,49	-193.727,86
-50.508,83	-34.542,13
<b>-3.373.302,31</b>	<b>-3.401.769,98</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.248.099,00	2.248.099,00	2.094.307,00	2.248.099,00	0,00	0,00
63.164,00	0,00	0,00	63.164,00	0,00	0,00
<b>2.311.263,00</b>	<b>2.248.099,00</b>	<b>2.094.307,00</b>	<b>2.311.263,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-224.726,22	-132.065,00	-197.777,05	0,00	-7.848,09	-216.878,13
-62.251,03	-43.000,00	-41.227,57	0,00	0,00	-62.251,03
<b>-286.977,25</b>	<b>-175.065,00</b>	<b>-239.004,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.848,09</b>	<b>-279.129,16</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-10.943,04	0,00	0,00	0,00
-736.270,41	-789.097,00	-728.963,41	0,00	-660.484,24	-75.786,17
-71.011,32	-73.810,00	-66.361,48	0,00	-53.668,61	-17.342,71
-49.007,99	-52.083,00	-51.438,53	0,00	-49.007,99	0,00
-78.466,36	-69.000,00	-28.885,87	0,00	0,00	-78.466,36
-31.043,01	-24.478,00	-31.920,45	0,00	-31.043,01	0,00
-150.564,09	-128.126,00	-183.753,82	0,00	-128.126,62	-22.437,47
-72.835,44	-69.446,00	-85.452,79	1.537,00	-48.662,47	-25.709,97
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.190.698,62</b>	<b>-1.207.540,00</b>	<b>-1.189.219,39</b>	<b>1.537,00</b>	<b>-970.992,94</b>	<b>-221.242,68</b>

#### 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
-617.992,97	-620.370,00	-407.295,88	306.009,16	-571.753,75	-352.248,38
-36.983,43	-47.236,00	-43.242,46	52.479,35	-65.759,41	-23.703,37
<b>-654.976,40</b>	<b>-667.606,00</b>	<b>-450.538,34</b>	<b>358.488,51</b>	<b>-637.513,16</b>	<b>-375.951,75</b>

#### 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
-1.684,11	0,00	-74,90	0,00	0,00	-1.684,11
26.658,63	26.500,00	26.627,19	30.000,00	0,00	-3.341,37
<b>24.974,52</b>	<b>26.500,00</b>	<b>26.552,29</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.025,48</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,00	0,00	-779,92	0,00	0,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-92.553,10	-73.489,00	-70.929,12	0,00	-42.784,63	-49.768,47
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.582,38	-44.561,00	-41.051,66	0,00	-20.505,74	-21.076,64
64 Økonomi	-68.747,76	-63.738,00	-62.612,60	0,00	-51.001,67	-17.746,09
67 Efteruddannelse	-7.487,50	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.487,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-31.089,73	-33.500,00	-37.023,20	0,00	0,00	-31.089,73
<b>I alt</b>	<b>-241.460,47</b>	<b>-220.288,00</b>	<b>-212.396,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-114.292,04</b>	<b>-127.168,43</b>

### 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	-3.584,68	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	442,82	-5.000,00	0,00	442,82	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	896,80	900,00	896,80	896,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	-11.298,83	0,00	-997,58	0,00	0,00	-11.298,83
<b>I alt</b>	<b>-9.959,21</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-3.685,46</b>	<b>1.339,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.298,83</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-984.521,25	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-984.521,25
85 Præsteboliger	-68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.053.521,25	200.000,00	0,00	1.053.521,25	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.053.521,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.052.521,25</b>

**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		
Kirke Hyllinge 11 R	6178	99.000	36.300		Areal til parkering
Kirke Hyllinge 11K		0	0		Kirke - Undtaget fra vurdering
St. Karleby 10 B	459	0	0		Graverfaciliteter - vurderet 0
Kirke Hyllinge 3	78287	1.300.000	442.300		Ubebygget landbrugareal
Ejendomsværdi i alt		1.399.000			

\*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
Menighedsplejen	
Primo saldo	17.572,60
Indsamling 2023	7.622,52
Indkøb af gavekort	-14.000,00
Ultimo saldo	11.195,12
Folkekirkens nødhjælp	253,75