

# ÅRSREGNSKAB 2023

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Resultat for 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 90.716.

Der kan knyttes følgende kommentar til årsregnskabet 2023:

Formål 1. Årets ligningsmidler til drift kr. 845.366 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 2023, er der modtaget kr. 90.780. Til forundersøgelse niveaufri adgang på Hyllinge kirkegård, er der bevilget 5% midler kr. 66.587. Der er også modtaget 5% bevilling kr. 65.780 til øgede energiudgifter i 2023, og kr. 10.710 til for lidt udbetalt øgede energiudgifter i 2022.

Formål 2 merforbrug. Til istandsættelse af luger, lemme og døre i kirkes tårn, er der under formål 2 omkostningen kr. 90.780, der ikke er budgetteret. Arbejdet er afsluttet i 2023. Grundet de øgede energiudgifter, er der et merforbrug kr. 65.780 til el udgifter. Der er ikke anvendt budgetteret midler til indvendig vedligeholdelse på kirkebygningen kr. 15.814.

Formål 3 besparelse, for højt budgetteret fælle lønomkostninger samarbejder med Marvede & Vallensved kr. 15.300.

Formål 4 salg af planter og vedligeholdelse på kirkegårde, merindtægt kr. 45.800, besparelse på forbrug på IT kr. 9.000, konsulentydelse kr. 1.700, kørsel affald kr. 1.400, køb af planter kr. 1.100 og konsulentydelse kr. 2.000. Omkostninger til forundersøgelse niveaufri adgang på Hyllinge kirkegård kr. 66.587 ikke budgetteret.

Formål 6 besparelse køb af IT kr. 5.500 og efteruddannelse kr. 5.000 er budget ikke anvendt.

Formål 7 de budgetteret renteudgifter er ikke anvendt. Der er modtaget renteindtægter.

Formål 8 på kirkegårdsprojektet har der været afsluttende aktiviteter kr. 61.045 i 2023. Restbeløb kr. 31.406 er sendt retur til Næstved Provsti. Biregnskab vedhæft årsregnskabet. Vi har tidligere år modtaget kr. 75.000 til projekt ombygning af sakristi. Omkostninger til rådgiver kr. 8.455 i 2023, og projektet er afsluttet. Restbeløb kr. 66.545 er sendt retur til Næstved Provsti. Biregnskab vedhæftet årsregnskabet. Nationalmuseet og rådgiver har besigtigede opgaven i 2023, der ventes på ny beskrivelse af projektet i 2024. Der er en korrektion i 2023, på anlæg ny trappe til sakristi, kr. 1.031 overskud tilgår de frie midler i 2023.

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 217.862.

**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 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.079.223,51</b>	<b>845.366,00</b>	<b>981.480,87</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-988.507,04</b>	<b>-845.366,00</b>	<b>-984.854,72</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-299.974,48</b>	<b>-128.983,00</b>	<b>-321.935,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.938,74	-45.142,00	-43.377,69
Udgifter, øvrig drift	-256.035,74	-83.841,00	-278.557,89
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-290.905,04</b>	<b>-306.394,00</b>	<b>-325.793,50</b>
Indtægter	2.480,00	2.880,00	2.053,34
Udgifter, løn	-180.033,60	-191.028,00	-202.337,33
Udgifter, øvrig drift	-113.351,44	-118.246,00	-125.509,51
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-261.011,06</b>	<b>-258.666,00</b>	<b>-206.196,68</b>
Indtægter	114.338,40	62.721,00	117.562,65
Udgifter, løn	-262.054,35	-263.443,00	-257.115,53
Udgifter, øvrig drift	-113.295,11	-57.944,00	-66.643,80
<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>-136.875,83</b>	<b>-146.850,00</b>	<b>-131.136,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.855,74	-36.377,00	-21.234,06
Udgifter, øvrig drift	-105.020,09	-110.473,00	-109.902,74
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>259,37</b>	<b>-4.473,00</b>	<b>207,84</b>
Indtægter	1.094,84	891,00	2.530,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-835,47	-5.364,00	-2.322,91
<b>A Resultat af drift</b>	<b>90.716,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.373,85</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)	-97.951,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.454,69	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-61.044,70	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-167.450,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-76.733,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.373,85</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	-126.114,08	-91.748,08	-217.862,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-168.482,00	168.482,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	76.733,92	-76.733,92	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**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 kollekt og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
935.178,80	1.000.062,36
43.833,98	34.869,21
1.108,33	96.621,87
178.200,96	178.200,96
712.035,53	690.370,32
0,00	0,00
474.566,21	351.046,68
474.566,21	351.046,68
<b>1.409.745,01</b>	<b>1.351.109,04</b>

-586.689,16	-509.955,24
-178.200,96	-178.200,96
-113.892,12	-113.892,12
-126.114,08	-217.862,16
-168.482,00	0,00
-712.035,53	-690.370,32
-712.035,53	-690.370,32
0,00	0,00
-111.020,32	-150.783,48
-37.204,21	-31.943,74
-64.045,11	-105.549,43
-2.440,00	-3.587,31
-7.331,00	-9.703,00
<b>-1.409.745,01</b>	<b>-1.351.109,04</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
845.366,00	845.366,00	839.799,00	845.366,00	0,00	0,00
233.857,51	0,00	141.681,87	233.857,51	0,00	0,00
<b>1.079.223,51</b>	<b>845.366,00</b>	<b>981.480,87</b>	<b>1.079.223,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-287.374,70	-114.216,00	-276.921,92	0,00	-37.436,46	-249.938,24
-6.097,50	-5.600,00	-38.366,88	0,00	0,00	-6.097,50
0,00	-1.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.502,28	-7.507,00	-6.646,78	0,00	-6.502,28	0,00
<b>-299.974,48</b>	<b>-128.983,00</b>	<b>-321.935,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.938,74</b>	<b>-256.035,74</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-207.767,96	-220.031,00	-235.488,01	0,00	-179.324,48	-28.443,48
-11.175,92	-5.278,00	-4.503,23	0,00	-709,12	-10.466,80
-46.643,46	-55.611,00	-55.698,66	2.480,00	0,00	-49.123,46
-22.382,15	-20.369,00	-23.280,84	0,00	0,00	-22.382,15
-1.685,55	-804,00	-2.496,11	0,00	0,00	-1.685,55
-1.250,00	-4.301,00	-4.326,65	0,00	0,00	-1.250,00
<b>-290.905,04</b>	<b>-306.394,00</b>	<b>-325.793,50</b>	<b>2.480,00</b>	<b>-180.033,60</b>	<b>-113.351,44</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
-251.850,10	-248.425,00	-190.212,84	101.981,12	-243.336,11	-110.495,11
-9.160,96	-10.241,00	-15.983,84	12.357,28	-18.718,24	-2.800,00
<b>-261.011,06</b>	<b>-258.666,00</b>	<b>-206.196,68</b>	<b>114.338,40</b>	<b>-262.054,35</b>	<b>-113.295,11</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
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  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.834,29	-15.266,00	-32.115,29	0,00	0,00	-28.834,29
-32.384,07	-38.552,00	-14.823,72	0,00	-11.025,27	-21.358,80
-14.689,31	-19.515,00	-18.612,44	0,00	-8.783,58	-5.905,73
-10.917,80	-10.830,00	-10.617,09	0,00	-8.046,93	-2.870,87
-43.301,00	-50.937,00	-44.841,10	0,00	-3.999,96	-39.301,04
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.193,00	0,00	0,00	0,00
-6.749,36	-6.750,00	-7.934,16	0,00	0,00	-6.749,36
<b>-136.875,83</b>	<b>-146.850,00</b>	<b>-131.136,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.855,74</b>	<b>-105.020,09</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	-5.364,00	-2.322,91	0,00	0,00	0,00
203,84	0,00	0,00	203,84	0,00	0,00
891,00	891,00	891,00	891,00	0,00	0,00
-835,47	0,00	1.639,75	0,00	0,00	-835,47
<b>259,37</b>	<b>-4.473,00</b>	<b>207,84</b>	<b>1.094,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-835,47</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-8.454,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.454,69
-61.044,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.044,70
-97.951,00	0,00	0,00	-97.951,00	0,00	0,00
<b>-167.450,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-97.951,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.499,39</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Broen Næstved	4.377,00

## Biregnskab,

### Hyllinge kirke, ombygning af sakristi

Hyllinge kirke - ombygning af sakristi		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2018		75.000
2023		
Konsulent	-8.455	-8.455
<b>Rest beløb sendt retur til Næstved Provsti ultimo 2023</b>		<b>66.545</b>

## Biregnskab,

Hyllinge kirkegård - kirkegårdsrenovering		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2016	150.000,00	
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2017	150.000,00	
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2018	100.000,00	
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2019	100.000,00	
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2020	100.000,00	
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2021	100.000,00	
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler		
Konvertering fra ikke anvend rest beløb, udskiftning af lydanlæg	<u>10.625,00</u>	710.625,00
2016:		
Bortkørsel af affald	-954,77	
Kirkegårdsrenovering	-45.314,62	
Planterlanter	-38.725,88	
Flytte gravsted (indgående moms kr. 15.839,72)	<u>-701,57</u>	-85.696,84
2017:		
Kirkegårdsrenovering	-84.307,95	
Natursten omlagt	-10.043,60	
Lyng & thuja omlægning (indgående moms kr. 17.772,84)	<u>-1.804,05</u>	-96.155,60
2018:		
Kirkegårdsrenovering (indgående moms kr. 3.185,10)	-41.052,00	-41.052,00
2019:		
Bænke	-20.416,00	
Kirkegårdsrenovering	-171.373,06	
Affaldscontainer (indgående moms kr. 17.580,19)	<u>-34.800,00</u>	-226.589,06
2020:		
Flagstang	-3.565,62	
Kirkegårdsrenovering (indgående moms kr. 1.935,95)	<u>-22.154,93</u>	-25.720,55
2021:		
Materialeplads - afgift for bortkørsel af affald (jord er fratrukket) (indgående moms kr. 5.338,76)	-142.960,13	-142.960,13
2023		
Anlæg af græs mm (indgående moms kr. 2.279,68)	<u>-61.044,70</u>	-61.044,70
<b>Rest beløb overføres til Næstved Provsti</b>		<b>31.406,12</b>