

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hylleholt Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7523

CVR-nr. 25909615

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 2023 for Hylleholt 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

Kommentarer til årsregnskab 2023 for Hylleholt menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022 samt kasseeftersyn 2023

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2022: der er fulgt op på bemærkning om stillingtagen til større indkøb ved udarbejdelse af ny regnskabsinstruks.

Kasseeftersyn 2022 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et overskud på **102.303,15**

Resultat af anlæg (resultat B) **-140.342,93**

Resultatopgørelse (resultat C) viser et underskud på **- 38.039,78**

Anlæg (B) er dækket af godkendt brug af frie midler (SAG. 2023-1496)

Indtægter

Ligningsmidler

Modtaget bevilgede ligningsmidler		kr. 2.727.750
5 % puljemidler	Energitilskud	kr. 102.541,10
	Vikar omkost	kr. 67.366,00
	Skiffer på tårn	kr. 50.005,00
I alt modtagne ligningsmidler		kr. 2.947.662

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter	kr. 1.884.776
Samlet er der forbrugt	kr. 1.965.839

Lønomskostninger er samlet over budget – 104%

Efter regulering for modtagne 5% midler til vikarer er lønomskostninger som budgetteret.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Omkostninger til kirkebygninger og sognegård følger samlet budgettet – 134,9%

Større udsving i forhold til budget:

<u>Energiomkostninger</u>	Forbrug kr. 256.020	Budget kr. 167.531
---------------------------	---------------------	--------------------

Efter regulering for modtagne 5 % midler til energi udgør energiomkostninger 92 % af budget.

<u>Udvendig vedligehold kirkebygning</u>	Forbrug kr. 61.667	Budget kr. 5.000
--	--------------------	------------------

Heraf dækket kr. 50.005 vedr. skiffer på kirketårn.

Anskaffelse af inventar/teknik install Kirke Forbrug kr. 36.428
Merforbrug er vedr. indkøb af Ipad mm til organist.

Budget kr. 7.000

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Omkostninger til kirkelige aktiviteter svarer til budgettet – 99,5%

Dog brugt over budget på løn som tidligere beskrevet – og kirkekor.
Og under budget på bla. Konfirmander, kirkeblad og koncerter/foredrag.

Formål 4 – Kirkegård

Omkostninger til kirkegård er samlet over budgettet – 102,5%

Større udsving i forhold til budget

Hjemfald af gravstedskapitaler: Modtaget kr. 317.626 budget kr. 283.628

Omkostninger til reovering af bænke (kr. 41.857) og flytning af brønd (kr. 9.985) over budget.
Desuden kr. 15.786 mere service på maskiner (løvsuger) end budgetteret.

Færre omkostninger til planter, grus og gran, vedligeh af kirkemur og administration herunder telefon.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Omkostninger til præstebolig er samlet over budget (kr. 39.0580) – 198%

Der har omkostning til udskiftning af port (kr. 25.605) og mere indvendigt vedligehold end budgetteret.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Omkostninger til Administration og fællesudgifter svarer til budget - 104%

Deltagelse i samarbejder

Samarbejde

Faxe, Rohlte og Hylleholt sogne samarbejder om nytårskoncert.

Rohlte og Hylleholt sognes fællesudvalg, samarbejder om minikonfirmander, baby-og tumlesalmesang, børnekor – hvor regnskabet udarbejdes af Hylleholt sogn.
Regnskab for voksenkor udarbejdes i Rohlte sogn.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:
Anlægspulje i Faxe ligningsområde

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
1 Fælles indtægter i alt	2.947.662,10	2.727.750,00	2.378.685,00
Øvrig drift i alt	-2.845.358,95	-2.638.685,00	-2.764.227,42
2 Kirkebygning og sognegård	-567.484,87	-420.630,00	-414.995,57
Indtægter	4.600,00	25.000,00	68.792,25
Udgifter, løn	-96.651,61	-109.424,00	-101.118,50
Udgifter, øvrig drift	-475.433,26	-336.206,00	-382.669,32
3 Kirkelige aktiviteter	-980.755,38	-986.095,00	-966.793,93
Indtægter	64.450,99	95.500,00	115.951,42
Udgifter, løn	-750.914,22	-723.071,00	-744.910,12
Udgifter, øvrig drift	-294.292,15	-358.524,00	-337.835,23
4 Kirkegård	-617.242,86	-602.249,00	-694.712,08
Indtægter	436.825,39	414.895,00	378.937,35
Udgifter, løn	-713.718,97	-718.599,00	-777.797,89
Udgifter, øvrig drift	-340.349,28	-298.545,00	-295.851,54
5 Præstebolig mv.	-79.632,37	-40.052,00	-137.740,60
Indtægter	105.991,71	97.700,00	111.220,27
Udgifter, løn	-29.580,10	-29.876,00	-35.633,53
Udgifter, øvrig drift	-156.043,98	-107.876,00	-213.327,34
6 Administration og fællesudgifter	-603.280,67	-578.567,00	-536.377,98
Indtægter	0,00	0,00	104.771,00
Udgifter, løn	-374.973,78	-303.806,00	-380.965,55
Udgifter, øvrig drift	-228.306,89	-274.761,00	-260.183,43
7 Finansielle poster	3.037,20	-11.092,00	-13.607,26
Indtægter	3.037,20	708,00	1.507,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	-342,48
Udgifter, øvrig drift	0,00	-11.800,00	-14.772,21
A Resultat af drift	102.303,15	89.065,00	-385.542,42

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	14,57	0,00	2,23
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-138.800,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-140.357,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-140.342,93	0,00	-138.797,77
C Resultatopgørelse	-38.039,78	89.065,00	-524.340,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.981,90	-14,57	-1.996,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-141.635,28	0,00	-141.635,28
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-124.000,00	-33.065,00	-157.065,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-199.465,46	-67.680,65	-267.146,11
741150 Frie midler - Varmepumpe SAG. 2022-10788	-138.800,00	138.800,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	38.039,78	-38.039,78	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-578.614,47	-5.079,29	-583.693,76

Kommentarer til resultatdisponering 2023 for Hylleholt menighedsråd

Frie midler ultimo 2023 før disponering

Saldo frie midler primo	-	199.465,46
Regulering likviditet stillet til rådighed		33.065,00
Øremærkede	-	138.800,00
Opsparing til anlæg	-	1.981,90
Årets resultat (resultat C)		38.039,78
Saldo frie midler ultimo før disponering	-	269.142,58

Disponering 2023

Opsparing til anlæg	-	1.996,47
741150 Øremærket frie midler - Varmepumpe SAG. 2022-10788		
741151 Øremærket frie midler		-
741110 Frie midler ultimo	-	267.146,11
Frie midler ultimo disponeret	-	269.142,58

Regnskabet for 2023 resulterede i et underskud på kr. 40.478,84

Godkendt driftsramme i 2023	2.727.750
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning	272.775

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
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 2023	Ultimo 2023
2.827.940,46	2.777.162,61
52.453,35	43.034,57
6.658,50	2.736,99
141.635,28	141.635,28
2.627.193,33	2.589.755,77
0,00	0,00
1.019.527,61	1.082.226,03
106.112,69	379.200,61
1.981,90	1.996,47
911.433,02	701.028,95
3.847.468,07	3.859.388,64
-1.184.497,11	-1.151.536,62
-1.981,90	-1.996,47
-141.635,28	-141.635,28
-124.000,00	-157.065,00
-578.614,47	-583.693,76
-199.465,46	-267.146,11
-138.800,00	0,00
-2.627.193,33	-2.589.755,77
-2.627.193,33	-2.589.755,77
0,00	0,00
-35.777,63	-118.096,25
-6.022,01	-56.737,94
-23.735,87	-8.710,01
0,00	-4.960,91
-6.019,75	-47.687,39
-3.847.468,07	-3.859.388,64

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
2.727.750,00	2.727.750,00	2.378.685,00	2.727.750,00	0,00	0,00
219.912,10	0,00	0,00	219.912,10	0,00	0,00
2.947.662,10	2.727.750,00	2.378.685,00	2.947.662,10	0,00	0,00

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.646,88	-3.000,00	-1.005,95	0,00	0,00	-5.646,88
-261.172,74	-142.750,00	-163.490,93	0,00	-37.452,86	-223.719,88
-66.506,07	-47.300,00	-31.005,68	0,00	0,00	-66.506,07
-214.915,09	-206.080,00	-199.594,55	4.600,00	-59.198,75	-160.316,34
-19.244,09	-21.500,00	-19.898,46	0,00	0,00	-19.244,09
-567.484,87	-420.630,00	-414.995,57	4.600,00	-96.651,61	-475.433,26

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
-2.374,44	-5.500,00	-2.350,60	0,00	0,00	-2.374,44
-638.757,01	-535.624,00	-550.185,27	6.556,00	-577.095,66	-68.217,35
-56.267,77	-114.504,00	-41.373,07	0,00	-32.419,07	-23.848,70
-1.000,00	-2.500,00	-1.580,75	0,00	0,00	-1.000,00
-75.525,00	-89.000,00	-93.962,50	0,00	0,00	-75.525,00
-123.962,96	-109.986,00	-133.871,32	0,00	-110.157,17	-13.805,79
-64.437,24	-86.431,00	-98.392,43	45.415,99	-19.842,32	-90.010,91
-16.930,96	-41.050,00	-43.577,99	12.479,00	-11.400,00	-18.009,96
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-980.755,38	-986.095,00	-966.793,93	64.450,99	-750.914,22	-294.292,15

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
-465.533,28	-455.934,00	-554.307,30	434.471,86	-588.568,47	-311.436,67
-151.709,58	-146.315,00	-140.404,78	2.353,53	-125.150,50	-28.912,61
-617.242,86	-602.249,00	-694.712,08	436.825,39	-713.718,97	-340.349,28

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.606,21	-29.876,00	-35.633,53	0,00	-29.580,10	-26,11
-50.026,16	-10.176,00	-102.107,07	105.991,71	0,00	-156.017,87
-79.632,37	-40.052,00	-137.740,60	105.991,71	-29.580,10	-156.043,98

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-100.155,05	-134.189,00	-130.263,73	0,00	-9.400,00	-90.755,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-84.058,17	-64.000,00	-69.977,04	0,00	-41.946,71	-42.111,46
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.226,78	-89.600,00	-58.119,86	0,00	-17.567,07	-33.659,71
64 Økonomi	-112.834,40	-76.000,00	-86.606,69	0,00	-110.550,29	-2.284,11
65 Personregistrering - civil	-118.070,05	-118.300,00	-110.944,47	0,00	-116.967,16	-1.102,89
66 Personregistrering - kirkelig	-94.456,09	-37.856,00	-38.358,43	0,00	-93.573,78	-882,31
67 Efteruddannelse	-14.588,22	-28.000,00	-8.588,00	0,00	15.031,23	-29.619,45
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-3.440,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-27.891,91	-30.622,00	-30.079,76	0,00	0,00	-27.891,91
I alt	-603.280,67	-578.567,00	-536.377,98	0,00	-374.973,78	-228.306,89

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-11.000,00	-9.716,36	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	413,20	0,00	799,25	413,20	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	708,18	708,00	708,18	708,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.915,82	-800,00	-5.055,85	1.915,82	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-342,48	0,00	0,00	0,00
I alt	3.037,20	-11.092,00	-13.607,26	3.037,20	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-138.800,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-140.357,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.357,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	14,57	0,00	2,23	14,57	0,00	0,00
I alt	-140.342,93	0,00	-138.797,77	14,57	0,00	-140.357,50

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		
9 B Hylleholt by, Hyllehol	4.004 m ²	1.650.000	424.400		Præstebolig
6 U Præstevænget, Hylle	2.461 m ²	0	0		Sognehus undtaget vurdering
Ejendomsværdi i alt		1.650.000			

**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
1. Hylleholt Sogns Juleuddeling	1.069,00
2. Kollektkonto saldo primo 2024	525,00

Regnskab julehjælp 2023

Indtægter

Kollekt	1.069,00
Legat Faxe Fonden	20.000,00
I/V	3.000,00
Rente	50,44

Udgifter

Juleblomster Hylleholt Centret	1.000,00
Legater udbetalt til 12 ansøgere	19.000,00
Annoncering	2.361,25
Udgifter i alt	22.361,25
overskud	1.758,19

Indtægter i alt

24.119,44

Sum kontrol

24.119,44

Aktiver pr. 31.12.2023

Indestående i Nordea 6010 005 092

105.326,74

Passiver pr. 31.12.2023

overskud

1.758,19

Egenkapital 31.12.2021

103.568,55

Total 2750 6010 005 092

105.326,74

105.326,74

Nordea 2750 0030 148 347

2.451,33

Regnskab udarbejdet af Sonja Olsen
05.02.2024