

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Resultatet af drift viser et underskud på kr. 21019,84 som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn i forhold til budget -2043,21

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +7188,26 (brugt mere på el og mindre på vedligeholdelse af bygning).

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifter løn i forhold til budget -6252,83

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -2536,45

4. Kirkegården:

Indtægter i forhold til budget -2527,83

Udgifter løn i forhold til budget -23968,90 (omrokering af personale på kirkegårdene)

6. Administration og fællesudgifter:

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +8106,07 (brugt mindre på personale og it)

7. Finansielle poster:

Indtægter i forhold til budget -358,95

Udgifter i forhold til budget +1179,16

Anlæg:

Menighedsrådet har anlæg til reparationsopgaver i kirken rest 17750, som vil blive brugt i år 2024.

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 38%

Efter resultatdisponering har Hillested menighedsråd frie midler på kr. 175318,48

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 regnskabsfører, 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	588.999,96	589.000,00	686.000,00
Øvrig drift i alt	-610.019,80	-589.000,00	-666.880,69
2 Kirkebygning og sognegård	-125.744,95	-130.890,00	-107.014,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.183,21	-14.140,00	-14.820,99
Udgifter, øvrig drift	-109.561,74	-116.750,00	-92.193,25
3 Kirkelige aktiviteter	-170.029,28	-161.240,00	-166.897,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-148.492,83	-142.240,00	-141.853,63
Udgifter, øvrig drift	-21.536,45	-19.000,00	-25.043,77
4 Kirkegård	-235.171,85	-208.870,00	-248.723,49
Indtægter	152.472,17	155.000,00	103.903,07
Udgifter, løn	-313.838,90	-289.870,00	-285.913,37
Udgifter, øvrig drift	-73.805,12	-74.000,00	-66.713,19
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	-82.893,93	-91.000,00	-92.655,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.893,93	-91.000,00	-92.655,56
7 Finansielle poster	3.820,21	3.000,00	-51.590,00
Indtægter	4.641,05	5.000,00	3.752,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	-52.386,28
Udgifter, øvrig drift	-820,84	-2.000,00	-2.956,06
A Resultat af drift	-21.019,84	0,00	19.119,31

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	60.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-12.475,00	0,00	-29.774,83
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	-12.475,00	0,00	30.225,17
C Resultatopgørelse	-33.494,84	0,00	49.344,48

* 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	-196.338,32	21.019,84	-175.318,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-30.225,00	12.475,00	-17.750,00
742010 Årsafslutningskonto	33.494,84	-33.494,84	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 2023	Ultimo 2023
1.321.260,55	1.237.941,71
38.656,60	39.040,50
0,30	0,66
459.056,38	459.056,38
823.547,27	739.844,17
0,00	0,00
218.447,75	166.912,25
214.057,34	161.463,33
4.390,41	5.448,92
1.539.708,30	1.404.853,96

-685.619,70	-652.124,86
-459.056,38	-459.056,38
-196.338,32	-175.318,48
-30.225,00	-17.750,00
-823.547,27	-739.844,17
-823.547,27	-739.844,17
0,00	0,00
-30.541,33	-12.884,93
-20.637,78	-9.898,38
-9.903,55	-2.986,55
-1.539.708,30	-1.404.853,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

21 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
588.999,96	589.000,00	686.000,00	588.999,96	0,00	0,00
588.999,96	589.000,00	686.000,00	588.999,96	0,00	0,00

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
-110.020,14	-116.890,00	-88.961,93	0,00	-16.183,21	-93.836,93
-15.724,81	-14.000,00	-18.052,31	0,00	0,00	-15.724,81
-125.744,95	-130.890,00	-107.014,24	0,00	-16.183,21	-109.561,74

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

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
-156.679,59	-145.240,00	-152.746,15	0,00	-148.492,83	-8.186,76
-945,00	0,00	-20,00	0,00	0,00	-945,00
-12.154,69	-10.000,00	-13.881,25	0,00	0,00	-12.154,69
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
-170.029,28	-161.240,00	-166.897,40	0,00	-148.492,83	-21.536,45

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
-236.442,24	-208.800,00	-247.751,00	143.547,17	-306.184,29	-73.805,12
1.270,39	-70,00	-972,49	8.925,00	-7.654,61	0,00
-235.171,85	-208.870,00	-248.723,49	152.472,17	-313.838,90	-73.805,12

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/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.292,83	-39.000,00	-38.774,13	0,00	0,00	-33.292,83
-13.310,26	-10.000,00	-13.641,26	0,00	0,00	-13.310,26
-1.484,06	-5.000,00	-3.269,90	0,00	0,00	-1.484,06
-31.585,06	-33.000,00	-31.572,64	0,00	0,00	-31.585,06
0,00	0,00	-1.734,00	0,00	0,00	0,00
-3.221,72	-4.000,00	-3.663,63	0,00	0,00	-3.221,72
-82.893,93	-91.000,00	-92.655,56	0,00	0,00	-82.893,93

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.000,00	-2.039,30	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	50,49	0,00	0,00	50,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.590,56	5.000,00	2.295,30	4.590,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	-820,84	0,00	1.457,04	0,00	0,00	-820,84
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-53.303,04	0,00	0,00	0,00
I alt	3.820,21	3.000,00	-51.590,00	4.641,05	0,00	-820,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-12.475,00	0,00	-29.774,83	0,00	0,00	-12.475,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-12.475,00	0,00	30.225,17	0,00	0,00	-12.475,00

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					

**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
Åbne døre	720,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Hillested

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Anlægsprojekter												
Diverse reparationsopgaver kirke	30.225								30.225	12.475		17.750
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	30.225	0	0	0	0	0	0	0	30.225	12.475	0	17.750

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12