

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjembæk-Svinninge Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 9176

CVR-nr. 68518415

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Det realiserede driftsresultat udviser kr. 135.798 mod et budgetteret på kr. 82.946 en difference på kr. 52.851.

Der er etableret solceller på præstegården udgift kr. 160.293 som er refunderet af Holbæk Provsti i 2023, som afdrages årligt med kr. 17.882 i årets ligning.

Fordeling af lønningerne i forhold til budget og regnskab er forskud på nogle formål.

Hjembæk-Svinninge sogn har følgende aktiviteter ud over gudstjenester:

Konfirmandforberedelse

Hverdagsgudstjenester

Babysalmesang

Minikonfirmander

Sangeftermiddage

Koncerter

Børnesorggruppe

Mandeklub

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Udgift Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti".

Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat biregnskab.

Samarbejdet sommerkirken, Torbenfeldt arrangementet arrangeret ad de 9 sogne findes i regnskabet for Stigs Bjergby Mørkøv Menighedsråd

Regnskabssamarbejdet

Hjembæk-Svinninge kirkekasse deltager i "Regnskabssamarbejdet i Holbæk Provsti".

Kirkekassen afholder andel af udgiften

Fælles el

## 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>3.264.820,71</b>	<b>3.164.977,00</b>	<b>3.202.355,50</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.129.022,66</b>	<b>-3.082.032,00</b>	<b>-3.209.383,55</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-466.855,26</b>	<b>-438.135,00</b>	<b>-667.952,45</b>
Indtægter	21.980,00	4.000,00	11.000,00
Udgifter, løn	-146.372,22	-114.865,00	-141.543,99
Udgifter, øvrig drift	-342.463,04	-327.270,00	-537.408,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.304.721,14</b>	<b>-1.475.058,00</b>	<b>-1.333.694,78</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.127.952,12	-1.298.358,00	-1.164.921,41
Udgifter, øvrig drift	-176.769,02	-176.700,00	-168.773,37
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-914.703,43</b>	<b>-829.270,00</b>	<b>-848.394,13</b>
Indtægter	508.750,25	442.470,00	511.362,39
Udgifter, løn	-1.099.582,94	-1.002.040,00	-1.086.594,47
Udgifter, øvrig drift	-323.870,74	-269.700,00	-273.162,05
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-72.529,09</b>	<b>10.200,00</b>	<b>2.128,74</b>
Indtægter	88.072,25	99.000,00	83.329,50
Udgifter, løn	-2.888,82	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.712,52	-88.800,00	-81.200,76
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-363.644,86</b>	<b>-351.173,00</b>	<b>-352.807,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.268,68	-42.064,00	-31.960,16
Udgifter, øvrig drift	-304.376,18	-309.109,00	-320.847,64
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.568,88</b>	<b>1.404,00</b>	<b>-8.663,13</b>
Indtægter	2.106,86	1.404,00	1.404,00
Udgifter, løn	-206,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.469,74	0,00	-10.067,13
<b>A Resultat af drift</b>	<b>135.798,05</b>	<b>82.945,00</b>	<b>-7.028,05</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)	87.500,00	240.000,00	127.591,88
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-240.000,00	-106.856,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-109.187,50	0,00	-20.735,63
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-160.293,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-181.980,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-46.182,45</b>	<b>82.945,00</b>	<b>-7.028,05</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	-280.801,74	0,00	-280.801,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	-13.748,00	-263.748,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-672.605,65	-69,55	-672.675,20
741150 Frie midler - afgrænsede til Helhedsplan	-60.000,00	60.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	46.182,45	-46.182,45	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.883.598,33	3.621.083,37
53.222,79	35.107,99
144.856,74	0,00
280.801,74	280.801,74
3.404.717,06	3.305.173,64
0,00	0,00
1.335.337,95	1.538.805,03
1.328.459,06	1.528.669,71
6.878,89	10.135,32
<b>5.218.936,28</b>	<b>5.159.888,40</b>
-1.263.407,39	-1.217.224,94
-280.801,74	-280.801,74
-250.000,00	-263.748,00
-672.605,65	-672.675,20
-60.000,00	0,00
-3.404.717,06	-3.305.173,64
-3.404.717,06	-3.305.173,64
0,00	0,00
-550.811,83	-637.489,82
-193.759,97	-121.238,33
-12.166,20	0,00
-263.748,08	-275.450,25
-81.137,58	-240.801,24
<b>-5.218.936,28</b>	<b>-5.159.888,40</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
3.164.976,96	3.164.977,00	3.014.855,50	3.164.976,96	0,00	0,00
99.843,75	0,00	187.500,00	99.843,75	0,00	0,00
<b>3.264.820,71</b>	<b>3.164.977,00</b>	<b>3.202.355,50</b>	<b>3.264.820,71</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  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-244.564,87	-281.303,00	-245.014,23	0,00	-119.934,72	-124.630,15
-38.814,21	-27.000,00	-54.596,76	0,00	0,00	-38.814,21
-148.044,17	-81.362,00	-302.541,54	21.980,00	-26.437,50	-143.586,67
-32.167,41	-48.470,00	-31.948,39	0,00	0,00	-32.167,41
-3.264,60	0,00	-33.851,53	0,00	0,00	-3.264,60
<b>-466.855,26</b>	<b>-438.135,00</b>	<b>-667.952,45</b>	<b>21.980,00</b>	<b>-146.372,22</b>	<b>-342.463,04</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
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
-1.015.738,79	-853.086,00	-1.083.494,62	0,00	-956.981,62	-58.757,17
-12.271,44	-359.748,00	-18.177,59	0,00	0,00	-12.271,44
-60.624,71	-62.000,00	-52.451,84	0,00	0,00	-60.624,71
-89.580,46	-82.262,00	-77.278,89	0,00	-72.185,25	-17.395,21
-107.916,21	-101.762,00	-81.239,97	0,00	-98.785,25	-9.130,96
-15.589,53	-15.000,00	-19.551,87	0,00	0,00	-15.589,53
-3.000,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-3.000,00
<b>-1.304.721,14</b>	<b>-1.475.058,00</b>	<b>-1.333.694,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.127.952,12</b>	<b>-176.769,02</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
-940.576,27	-775.467,00	-879.468,28	475.677,41	-1.099.582,94	-316.670,74
25.872,84	-53.803,00	31.074,15	33.072,84	0,00	-7.200,00
<b>-914.703,43</b>	<b>-829.270,00</b>	<b>-848.394,13</b>	<b>508.750,25</b>	<b>-1.099.582,94</b>	<b>-323.870,74</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
56 Funktionærbolig

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.283,36	2.500,00	7.072,54	50.308,00	-2.888,82	-135.702,54
15.754,27	7.700,00	-4.943,80	37.764,25	0,00	-22.009,98
<b>-72.529,09</b>	<b>10.200,00</b>	<b>2.128,74</b>	<b>88.072,25</b>	<b>-2.888,82</b>	<b>-157.712,52</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-72.534,33	-33.000,00	-57.010,16	0,00	0,00	-72.534,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-125.726,29	-96.330,00	-92.706,01	0,00	-63.268,68	-62.457,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.652,38	-22.000,00	-29.085,68	0,00	4.000,00	-27.652,38
63 Bygning	0,00	-24.434,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-101.143,74	-131.000,00	-131.000,04	0,00	0,00	-101.143,74
67 Efteruddannelse	-5.500,00	-10.000,00	-740,00	0,00	0,00	-5.500,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-35.088,12	-34.409,00	-42.265,91	0,00	0,00	-35.088,12
<b>I alt</b>	<b>-363.644,86</b>	<b>-351.173,00</b>	<b>-352.807,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.268,68</b>	<b>-304.376,18</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	-5.729,80	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	702,86	0,00	0,00	702,86	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.404,00	1.404,00	1.404,00	1.404,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.469,74	0,00	-4.337,33	0,00	0,00	-8.469,74
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-206,00	0,00	0,00	0,00	-206,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-6.568,88</b>	<b>1.404,00</b>	<b>-8.663,13</b>	<b>2.106,86</b>	<b>-206,00</b>	<b>-8.469,74</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-240.000,00	-106.856,25	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-109.187,50	0,00	-20.735,63	0,00	0,00	-109.187,50
85 Præsteboliger	-160.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.293,00
92 Ligningsbeløb anlæg	87.500,00	240.000,00	127.591,88	87.500,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-181.980,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-269.480,50</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		
32 B Hjembæk	1688	620.000	418.200		Museum, Præstevænget 2
1 S Hjembæk	1927	420.000	416.100		Graverbolig mv, Præstevæ
5 C Svinninge	2955	1.700.000	489.600		Præstebolig Kirkevej 6 B
17 D Svinninge	65	0	0		Graverkontor Kirkevej 20 B
5 K Svinninge	299	550.000	208.800		Sognehus Kirkevej 4
Ejendomsværdi i alt		3.290.000			

*\*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

---