

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tølløse Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7284

CVR-nr. 60971110

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 2022 for Tølløse 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 på drift udviser en negativ saldo pr. kr. 71.818,91

1. Der er modtaget en tillægsbevilling på kr. 256.605,74
2. Afvigelsen skyldes prima leje af Pavillon og merforbrug i varme.
3. Mindre forbrug skyldes en anden fordeling af Kirke og Kulturmedarbejder
Mindre forbrug på øvrige drift er generelle besparelser
4. Kirkegården er i balance totalt set, dog er der afvigelser på både indtægter og udgifter på øvrig øvrige drift.
5. Afvigelsen kan henvises til etablering af hegn og varmeudgifter.
6. Afvigelsen kan henvises til løn vedr. Kirke og Kulturmedarbejder omfordeling
7. Afvigelsen kan henvises til Indfrosne feriemidler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Tølløse Sogn og Tveje Merløse sogn samarbejder om kirkegårdsregistrering. Tveje Merløse udfører kirkegårdsregistreringen for Tølløse kirkegård. Tveje Merløse sogn fakturerer månedsvis på baggrund af time forbruget.

Fælles anlægsramme

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholdte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejder på provstiplan.

Menighedsrådet deltager i samarbejde om de fælles puljer og fælles gudstjenester samt tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter.

Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti".

Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti.

Regnskabssamarbejdet

Tølløse kirkekasse deltager i "regnskabssamarbejdet i Holbæk Provsti". Kirkekassen afholder andel af udgiften.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.101.804,78	2.845.199,00	2.768.980,08
Øvrig drift i alt	-3.173.623,69	-2.835.725,00	-2.716.022,11
2 Kirkebygning og sognegård	-551.992,40	-263.000,00	-326.442,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.885,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-545.107,40	-263.000,00	-326.442,42
3 Kirkelige aktiviteter	-1.352.604,64	-1.502.862,00	-1.188.698,83
Indtægter	5.280,00	0,00	750,00
Udgifter, løn	-1.166.723,43	-1.255.362,00	-1.068.821,84
Udgifter, øvrig drift	-191.161,21	-247.500,00	-120.626,99
4 Kirkegård	-620.652,44	-624.792,00	-607.720,38
Indtægter	448.210,73	377.257,00	379.856,23
Udgifter, løn	-602.456,35	-616.049,00	-545.953,10
Udgifter, øvrig drift	-466.406,82	-386.000,00	-441.623,51
5 Præstebolig mv.	-117.043,60	20.000,00	-30.383,78
Indtægter	122.282,72	120.500,00	116.551,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-239.326,32	-100.500,00	-146.935,37
6 Administration og fællesudgifter	-479.421,81	-434.155,00	-473.122,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.260,10	-73.000,00	-130.159,49
Udgifter, øvrig drift	-336.161,71	-361.155,00	-342.962,58
7 Finansielle poster	-51.908,80	-30.916,00	-89.654,63
Indtægter	5.546,92	1.349,00	1.349,00
Udgifter, løn	-27.394,81	0,00	-37.436,25
Udgifter, øvrig drift	-30.060,91	-32.265,00	-53.567,38
A Resultat af drift	-71.818,91	9.474,00	52.957,97

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)	1.304.609,36	952.500,00	818.074,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-49.500,00	-115.000,00	-13.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-548.695,32	-400.000,00	-356.185,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-255.106,29	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	451.307,75	437.500,00	448.389,96
C Resultatopgørelse	379.488,84	446.974,00	501.347,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-269.794,33	0,00	-269.794,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-227.747,50	-9.352,50	-237.100,00
721150 Langfristet gæld	2.135.896,25	-437.500,00	1.698.396,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-932.805,04	67.363,66	-865.441,38
742010 Årsafslutningskonto	-379.488,84	379.488,84	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-32.576,57	198,17	-32.378,40

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.538.541,03	3.566.456,48
19.854,30	27.826,15
36.127,63	69.665,78
269.794,33	269.794,33
3.212.764,77	3.199.170,22
0,00	0,00
1.474.086,70	1.636.270,90
1.429.630,05	1.586.845,71
44.456,65	49.425,19
5.012.627,73	5.202.727,38

672.972,81	293.682,14
-269.794,33	-269.794,33
-227.747,50	-237.100,00
2.135.896,25	1.698.396,25
-32.576,57	-32.378,40
-932.805,04	-865.441,38
-3.212.764,77	-3.199.170,22
-3.212.764,77	-3.199.170,22
-2.135.896,25	-1.698.396,25
-2.135.896,25	-1.698.396,25
-336.939,52	-598.843,05
-35.745,27	-209.920,92
0,00	-11.049,89
-273.558,25	-285.319,50
0,00	13.875,00
-27.636,00	-106.427,74
-5.012.627,73	-5.202.727,38

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.845.199,04	2.845.199,00	2.732.980,08	2.845.199,04	0,00	0,00
256.605,74	0,00	36.000,00	256.605,74	0,00	0,00
3.101.804,78	2.845.199,00	2.768.980,08	3.101.804,78	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-220.520,68	-83.000,00	-34.417,42	0,00	-6.885,00	-213.635,68
-20.014,72	-14.000,00	-15.814,33	0,00	0,00	-20.014,72
-167.088,45	-142.500,00	-257.437,28	0,00	0,00	-167.088,45
-144.368,55	-23.500,00	-18.773,39	0,00	0,00	-144.368,55
-551.992,40	-263.000,00	-326.442,42	0,00	-6.885,00	-545.107,40

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.145.732,90	-1.152.863,00	-1.055.966,56	0,00	-1.053.253,29	-92.479,61
-91.418,00	-48.700,00	-55.074,37	0,00	-74.624,14	-16.793,86
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-64.082,50	-234.799,00	-44.507,97	0,00	0,00	-64.082,50
-7.250,00	-5.000,00	-555,00	0,00	-7.250,00	0,00
-10.389,70	-16.500,00	-13.166,00	0,00	-10.000,00	-389,70
-33.731,54	-39.000,00	-19.428,93	5.280,00	-21.596,00	-17.415,54
-1.352.604,64	-1.502.862,00	-1.188.698,83	5.280,00	-1.166.723,43	-191.161,21

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-644.876,55	-609.792,00	-621.252,27	403.282,62	-602.456,35	-445.702,82
23.550,77	-15.000,00	10.780,28	44.254,77	0,00	-20.704,00
673,34	0,00	2.751,61	673,34	0,00	0,00
-620.652,44	-624.792,00	-607.720,38	448.210,73	-602.456,35	-466.406,82

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-148.986,60	-6.000,00	-56.783,78	90.339,72	0,00	-239.326,32
31.943,00	26.000,00	26.400,00	31.943,00	0,00	0,00
-117.043,60	20.000,00	-30.383,78	122.282,72	0,00	-239.326,32

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-115.663,88	-113.500,00	-119.366,89	0,00	0,00	-115.663,88
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-85.958,47	-132.500,00	-105.983,54	0,00	-37.948,68	-48.009,79
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.225,62	-14.000,00	-17.764,96	0,00	0,00	-19.225,62
63 Bygning	-5.464,48	-15.000,00	-1.687,50	0,00	-5.464,48	0,00
64 Økonomi	-98.000,04	-101.000,00	-98.000,04	0,00	0,00	-98.000,04
66 Personregistrering - kirkelig	-99.846,94	0,00	-77.755,11	0,00	-99.846,94	0,00
67 Efteruddannelse	-7.999,30	-15.000,00	-9.753,15	0,00	0,00	-7.999,30
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-47.263,08	-43.155,00	-42.810,88	0,00	0,00	-47.263,08
I alt	-479.421,81	-434.155,00	-473.122,07	0,00	-143.260,10	-336.161,71

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-20.265,21	-20.265,00	-24.640,21	0,00	0,00	-20.265,21
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	120,88	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-9.795,70	0,00	-12.052,26	0,00	0,00	-9.795,70
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.349,00	1.349,00	1.349,00	1.349,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.197,92	0,00	-16.995,79	4.197,92	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-27.394,81	0,00	-37.436,25	0,00	-27.394,81	0,00
I alt	-51.908,80	-30.916,00	-89.654,63	5.546,92	-27.394,81	-30.060,91

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-49.500,00	-115.000,00	-13.500,00	0,00	0,00	-49.500,00
83 Kirkegård	-548.695,32	-400.000,00	-356.185,00	0,00	0,00	-548.695,32
85 Præsteboliger	-255.106,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-255.106,29
92 Ligningsbeløb anlæg	1.304.609,36	952.500,00	818.074,96	1.304.609,36	0,00	0,00
I alt	451.307,75	437.500,00	448.389,96	1.304.609,36	0,00	-853.301,61

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		
3 A Tølløse	121.993 m ²	4.900.000	715.000		Landbrugsjord Nybyvej 12
Ejendomsværdi i alt		4.900.000			

**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
