

ÅRSREGNSKAB 2022

for Butterup-Tuse Sognes Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 9177

CVR-nr. 37345423

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 Butterup-Tuse Sognes 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:

Formål 51

Præstegården har kostet 48.000 mere end budgetteret. Det skyldes prioritering af at få indfræset ventiler i vinduerne til kr. 29.750 samt håndtering af flagermus og deraf følgende væggelus i forbindelse med skorsten til kr. 11.000. Det resterende merforbrug skyldes stigende energipriser.

Formål 56

Der har ingen vedligeholdelsesopgaver været i 2022

Formål 58

Det er lykkedes at udleje laden i dele af året.

Formål 6

Der har generelt været tilbageholdenhed på udgifter til administration, menighedsrådet samt personaleudgifter herunder efteruddannelse.

Formål 72

De budgetterede negative renter har forandret sig i løbet af året, i takt med det stigende renteniveau.

Formål 80

Konsulentudgifter i forbindelse med planlægning af udskiftning af varmeanlægget i Tuse Kirke. Udskiftningen er bevilget i 2021, men endnu ikke igangsat

Formål 83

Der er bevilget udskiftning af tag på kapellet ved Tuse Kirke, men arbejdet er ikke igangsat endnu.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter. Menighedsrådet deltager også i kalkningssamarbejdet. Endvidere indgår vi i samarbejdet om sorggrupper på provstiplan. Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Butterup-Tuse deltager også p.t. i Det Fælles Kirkekontor i provstiet

Endvidere køber menighedsrådet timelønnet arbejdskraft til kirkegården gennem en samarbejdsaftale med Tveje Merløse Menighedsråd

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	2.750.696,04	2.750.696,00	2.751.832,92
Øvrig drift i alt	-2.663.098,17	-2.813.798,00	-2.778.403,76
2 Kirkebygning og sognegård	-452.350,38	-460.550,00	-560.750,37
Indtægter	0,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-57.128,72	-52.550,00	-57.937,65
Udgifter, øvrig drift	-395.221,66	-410.000,00	-502.812,72
3 Kirkelige aktiviteter	-1.286.634,88	-1.265.040,00	-1.116.310,26
Indtægter	949,50	0,00	1.603,50
Udgifter, løn	-854.443,81	-774.040,00	-785.262,88
Udgifter, øvrig drift	-433.140,57	-491.000,00	-332.650,88
4 Kirkegård	-516.749,69	-583.685,00	-508.694,67
Indtægter	251.045,69	250.000,00	244.706,60
Udgifter, løn	-551.168,58	-533.685,00	-546.302,66
Udgifter, øvrig drift	-216.626,80	-300.000,00	-207.098,61
5 Præstebolig mv.	-50.388,00	-6.800,00	-99.697,62
Indtægter	183.994,47	194.400,00	184.382,74
Udgifter, løn	-51.990,55	-49.200,00	-50.811,36
Udgifter, øvrig drift	-182.391,92	-152.000,00	-233.269,00
6 Administration og fællesudgifter	-328.723,38	-444.825,00	-339.725,55
Indtægter	-0,62	0,00	20,83
Udgifter, løn	-135.387,10	-149.825,00	-158.518,01
Udgifter, øvrig drift	-193.335,66	-295.000,00	-181.228,37
7 Finansielle poster	-28.251,84	-52.898,00	-153.225,29
Indtægter	0,00	2.000,00	238,37
Udgifter, løn	-208,76	0,00	-119.293,92
Udgifter, øvrig drift	-28.043,08	-54.898,00	-34.169,74
A Resultat af drift	87.597,87	-63.102,00	-26.570,84

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)	530.625,00	750.625,00	530.625,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.468,75	0,00	-7.437,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-220.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	503.156,25	530.625,00	523.187,50
C Resultatopgørelse	590.754,12	467.523,00	496.616,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-80.062,85	0,00	-80.062,85
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.348,21	0,00	-95.348,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-227.733,00	-13.646,75	-241.379,75
721150 Langfristet gæld	1.922.500,00	-530.625,00	1.391.875,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-685.983,10	-46.482,37	-732.465,47
742010 Årsafslutningskonto	-590.754,12	590.754,12	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.412.004,66	1.137.020,30
105.382,82	127.362,40
8.127,59	-270.699,92
95.348,21	95.348,21
1.203.146,04	1.185.009,61
0,00	0,00
1.337.021,29	1.292.281,70
80.062,85	80.062,85
1.253.158,44	1.208.718,85
3.800,00	3.500,00
2.749.025,95	2.429.302,00

833.372,84	242.618,72
-80.062,85	-80.062,85
-95.348,21	-95.348,21
-227.733,00	-241.379,75
1.922.500,00	1.391.875,00
-685.983,10	-732.465,47
-1.203.146,04	-1.185.009,61
-1.203.146,04	-1.185.009,61
-1.922.500,00	-1.391.875,00
-1.922.500,00	-1.391.875,00
-456.752,75	-95.036,11
-411.636,87	-24.812,68
-45.115,88	-70.223,43
-2.749.025,95	-2.429.302,00

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
2.750.696,04	2.750.696,00	2.692.185,96	2.750.696,04	0,00	0,00	2.750.696,04	0,00	0,00
0,00	0,00	59.646,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.750.696,04	2.750.696,00	2.751.832,92	2.750.696,04	0,00	0,00	2.750.696,04	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
0,00	2.000,00	-954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-137.822,48	-180.000,00	-186.056,35	0,00	-4.796,82	-133.025,66	0,00	-4.796,82	-133.025,66
-8.942,43	-36.600,00	-49.681,58	0,00	-8.942,43	0,00	0,00	-8.942,43	0,00
-264.925,11	-224.550,00	-264.995,43	0,00	-22.384,25	-242.540,86	0,00	-22.384,25	-242.540,86
-40.660,36	-21.400,00	-59.063,01	0,00	-21.005,22	-19.655,14	0,00	-21.005,22	-19.655,14
-452.350,38	-460.550,00	-560.750,37	0,00	-57.128,72	-395.221,66	0,00	-57.128,72	-395.221,66

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-61.874,93	-43.400,00	-56.307,31	0,00	-37.539,44	-24.335,49	0,00	-37.539,44	-24.335,49
-658.975,70	-636.930,00	-654.268,70	0,00	-582.240,29	-76.735,41	0,00	-582.240,29	-76.735,41
-73.766,59	-104.640,00	-110.013,29	0,00	-17.907,31	-55.859,28	0,00	-17.907,31	-55.859,28
-165.736,40	-150.550,00	-141.258,95	949,50	-42.455,87	-124.230,03	949,50	-42.455,87	-124.230,03
-80.331,11	-72.000,00	-60.861,32	0,00	-45.697,56	-34.633,55	0,00	-45.697,56	-34.633,55
-170.266,55	-157.520,00	-59.830,33	0,00	-117.752,34	-52.514,21	0,00	-117.752,34	-52.514,21
-75.683,60	-100.000,00	-33.770,36	0,00	-10.851,00	-64.832,60	0,00	-10.851,00	-64.832,60
-1.286.634,88	-1.265.040,00	-1.116.310,26	949,50	-854.443,81	-433.140,57	949,50	-854.443,81	-433.140,57

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-532.080,70	-598.685,00	-529.649,77	235.714,68	-551.168,58	-216.626,80	235.714,68	-551.168,58	-216.626,80
15.331,01	15.000,00	20.955,10	15.331,01	0,00	0,00	15.331,01	0,00	0,00
-516.749,69	-583.685,00	-508.694,67	251.045,69	-551.168,58	-216.626,80	251.045,69	-551.168,58	-216.626,80

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-56.302,82	-8.000,00	-84.714,81	99.225,08	0,00	-155.527,90	99.225,08	0,00	-155.527,90
19.229,34	9.000,00	-9.027,13	33.856,39	0,00	-14.627,05	33.856,39	0,00	-14.627,05
47.413,00	47.400,00	47.413,00	47.413,00	0,00	0,00	47.413,00	0,00	0,00
-60.727,52	-55.200,00	-53.368,68	3.500,00	-51.990,55	-12.236,97	3.500,00	-51.990,55	-12.236,97
-50.388,00	-6.800,00	-99.697,62	183.994,47	-51.990,55	-182.391,92	183.994,47	-51.990,55	-182.391,92

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	-191.146,96	-249.425,00	-208.060,83	0,00	-135.387,10	-55.759,86
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.660,89	-85.400,00	-56.583,72	0,00	0,00	-59.660,89
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.378,63	-55.000,00	-33.329,22	0,00	0,00	-29.378,63
64 Økonomi	-6.082,64	-4.000,00	-7.841,79	-0,62	0,00	-6.082,02
67 Efteruddannelse	0,00	-15.000,00	722,25	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.744,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-38.710,26	-36.000,00	-34.632,24	0,00	0,00	-38.710,26
I alt	-328.723,38	-444.825,00	-339.725,55	-0,62	-135.387,10	-193.335,66

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-17.898,44	-17.898,00	-23.204,69	0,00	0,00	-17.898,44
72 Øvrige renteudgifter	-1.491,03	-12.000,00	-4.062,40	0,00	0,00	-1.491,03
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.000,00	238,37	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.653,61	-25.000,00	-6.902,65	0,00	0,00	-8.653,61
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-208,76	0,00	-119.293,92	0,00	-208,76	0,00
I alt	-28.251,84	-52.898,00	-153.225,29	0,00	-208,76	-28.043,08

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-27.468,75	0,00	-7.437,50	0,00	0,00	-27.468,75
83 Kirkegård	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	530.625,00	750.625,00	530.625,00	530.625,00	0,00	0,00
I alt	503.156,25	530.625,00	523.187,50	530.625,00	0,00	-27.468,75

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		
Butterup 1	133608	4.700.000	725.800		Præstegård og graverbolig
Tuse 30b m.fl.	1769	1.350.000	323.500		Graverværksted samt kirke
Tuse 59	43	0	0		Tuse Byvej 43 vurderet til n
Butterup 40		0	0		Butterup Kirke, undt. fra vur
Ejendomsværdi i alt		6.050.000			

**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
1/1 - 28/2 Kirkens Korshær	
Butterup	260,00
Tuse	65,00
MobilePay	50,00
1/3-7/8 Folkekirkens Nødhjælp	
Butterup	581,00
Tuse	1.001,50
MobilePay	320,00
8/8 - 26/11 Kirkens Korshær	
Butterup	1.537,00
Tuse	328,00
MobilePay (til 31/12)	370,00
IALT	4.512,50
Kirkens Korshær	2.610,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.902,50
IALT	4.512,50
Butterup	2.378,00
Tuse	1.394,50
MobilePay	740,00
IALT	4.512,50