

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tuse Næs Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 9192

CVR-nr. 37360015

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 Tuse Næs 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:

Driftsresultatet for 2022 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
1. Fælles indtægter	2.272.897	2.272.897	0
2. Kirkebygning og sognegård	-426.539	-447.373	20.834
3. Kirkelige aktiviteter	-707.083	-686.287	-20.796
4. Kirkegård	-506.504	-416.650	-89.854
5. Præstebolig m.v.	-61.150	-160.387	99.237
6. Administration	-611.515	-548.134	-63.381
7. Finansielle poster	-166.637	-3.000	-163.637
I alt	-206.531	11.066	-217.597

Af væsentlige afvigelser i.f.t. budgettet kan nævnes:

2. Kirkebygning og sognegård, mindreudgift t. kr. 21:
Merudgift til varme udgør t. kr. 41, mens budgetteret udgift t. kr. 75 til udskiftning af døre i sognegården ikke er udført i 2022
3. Kirkelige aktiviteter, merudgift t. kr. 21:
Organisten er fratrukket pr. 31. maj 2022, som i stedet er erstattet af vikarer.
Dette har medført en mindreudgift til lønomkostninger på t. kr. 93.
Til gengæld har der været merudgifter til annoncering og fortæring på t. kr. 95.
4. Kirkegård, merudgift t. kr.89:
En væsentlig merudgift vedrører lønomkostninger til gravermedhjælpere t. kr. 108.
5. Præstebolig m.v. mindreudgift t. kr. 99:
Budgetterede vedligeholdelsesarbejder, herunder maling af kælder er ikke udført i 2022.
6. Administration, merudgift t.81:
Der har været merudgifter til bl.a. It, annoncering samt fortæring.
7. Finansielle poster merudgift t. kr. 164:
Den væsentligste afvigelse vedrører kursregulering af værdipapirer t. kr. 207.

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.

Udgifterne afholdes af provstiet.

Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti".

Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat regnskab.

Fælles samarbejde med andet menighedsråd:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om kulturmedarbejder med Hagested 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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.272.896,96	2.272.897,00	2.318.352,96
Øvrig drift i alt	-2.479.428,01	-2.261.831,00	-2.007.042,17
2 Kirkebygning og sognegård	-426.539,19	-447.373,00	-543.511,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-124.015,71	-132.373,00	-138.644,61
Udgifter, øvrig drift	-302.523,48	-315.000,00	-404.867,22
3 Kirkelige aktiviteter	-707.082,91	-686.287,00	-602.256,82
Indtægter	1.591,34	0,00	854,80
Udgifter, løn	-460.916,14	-544.287,00	-479.637,44
Udgifter, øvrig drift	-247.758,11	-142.000,00	-123.474,18
4 Kirkegård	-506.504,41	-416.650,00	-311.226,56
Indtægter	373.141,14	350.145,00	451.915,63
Udgifter, løn	-715.425,88	-587.795,00	-627.808,23
Udgifter, øvrig drift	-164.219,67	-179.000,00	-135.333,96
5 Præstebolig mv.	-61.150,23	-160.387,00	-65.461,96
Indtægter	90.563,32	83.000,00	123.578,58
Udgifter, løn	-74.958,08	-81.387,00	-86.927,18
Udgifter, øvrig drift	-76.755,47	-162.000,00	-102.113,36
6 Administration og fællesudgifter	-611.514,41	-548.134,00	-580.840,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-338.243,18	-327.898,00	-302.771,16
Udgifter, øvrig drift	-273.271,23	-220.236,00	-278.068,94
7 Finansielle poster	-166.636,86	-3.000,00	96.255,10
Indtægter	43.483,39	0,00	98.617,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.120,25	-3.000,00	-2.362,26
A Resultat af drift	-206.531,05	11.066,00	311.310,79

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)	17.875,00	50.000,00	36.962,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	337.617,47	0,00	-381.967,50
B Resultat af anlæg	355.492,47	0,00	-345.005,50
C Resultatopgørelse	148.961,42	11.066,00	-33.694,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-270.566,02	0,00	-270.566,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-193.195,58	3.787,50	-189.408,08
741110 Menighedsrådets frie midler	-928.076,68	-152.748,92	-1.080.825,60
742010 Årsafslutningskonto	-148.961,42	148.961,42	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

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 2022	Ultimo 2022
2.861.040,72	2.900.981,45
74.939,78	131.286,36
69.092,13	57.983,38
270.566,02	270.566,02
2.446.442,79	2.441.145,69
1.124.424,38	917.193,92
1.124.424,38	917.193,92
578.599,82	501.293,14
578.599,82	501.293,14
4.564.064,92	4.319.468,51
-1.391.838,28	-1.540.799,70
-270.566,02	-270.566,02
-193.195,58	-189.408,08
-928.076,68	-1.080.825,60
-2.446.442,79	-2.441.145,69
-2.446.442,79	-2.441.145,69
0,00	0,00
-725.783,85	-337.523,12
-496.147,61	-115.004,03
0,00	-4.961,48
-189.408,08	-200.323,42
-40.228,16	-17.234,19
-4.564.064,92	-4.319.468,51

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.272.896,96	2.272.897,00	2.318.352,96	2.272.896,96	0,00	0,00
2.272.896,96	2.272.897,00	2.318.352,96	2.272.896,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-249.878,85	-269.473,00	-276.746,18	0,00	-91.615,71	-158.263,14
-102.669,22	-35.000,00	-217.916,18	0,00	0,00	-102.669,22
-73.991,12	-142.900,00	-48.849,47	0,00	-32.400,00	-41.591,12
-426.539,19	-447.373,00	-543.511,83	0,00	-124.015,71	-302.523,48

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-573.933,27	-524.007,00	-492.523,10	1.591,34	-346.255,36	-229.269,25
-12.723,78	-27.070,00	-27.516,47	0,00	-10.571,48	-2.152,30
-21.142,82	-46.140,00	-45.572,49	0,00	-21.142,82	0,00
-85.082,44	-79.070,00	-29.818,57	0,00	-75.071,48	-10.010,96
-14.200,60	-10.000,00	-6.826,19	0,00	-7.875,00	-6.325,60
-707.082,91	-686.287,00	-602.256,82	1.591,34	-460.916,14	-247.758,11

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-535.627,43	-431.650,00	-325.398,58	344.018,12	-715.425,88	-164.219,67
29.123,02	15.000,00	14.172,02	29.123,02	0,00	0,00
-506.504,41	-416.650,00	-311.226,56	373.141,14	-715.425,88	-164.219,67

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.140,83	-98.887,00	-102.681,50	87.912,97	-74.958,08	-73.095,72
-1.009,40	-61.500,00	37.219,54	2.650,35	0,00	-3.659,75
-61.150,23	-160.387,00	-65.461,96	90.563,32	-74.958,08	-76.755,47

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-457.572,00	-420.798,00	-422.619,87	0,00	-290.866,05	-166.705,95
-106.121,31	-77.600,00	-73.938,63	0,00	-47.377,13	-58.744,18
-17.939,09	-10.000,00	-32.307,90	0,00	0,00	-17.939,09
-11.975,00	-16.000,00	-28.984,50	0,00	0,00	-11.975,00
-17.907,01	-23.736,00	-22.989,20	0,00	0,00	-17.907,01
-611.514,41	-548.134,00	-580.840,10	0,00	-338.243,18	-273.271,23

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-210.120,25	-3.000,00	-2.362,26	0,00	0,00	-210.120,25
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	41.132,70	0,00	10.446,40	41.132,70	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	85.986,93	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.350,69	0,00	2.184,03	2.350,69	0,00	0,00
I alt	-166.636,86	-3.000,00	96.255,10	43.483,39	0,00	-210.120,25

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	337.617,47	0,00	-381.967,50	0,00	0,00	337.617,47
92 Ligningsbeløb anlæg	17.875,00	50.000,00	36.962,00	17.875,00	0,00	0,00
I alt	355.492,47	0,00	-345.005,50	17.875,00	0,00	337.617,47

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		
Udby 1 A m. fl.	134256	4.950.000	985.700		Præstebolig m.v.
Kisserup 14	4.911	150.800	150.800		Kirkejord bortforpagtet
Markeslev 9	11.109	160.000	56.400		Kirkejord bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		5.260.800			

**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
