

ÅRSREGNSKAB 2023

for Torslunde Sogns Menighedsråd

i Høje Taastrup Provsti

i Ishøj Kommune

Myndighedskode 7150

CVR-nr. 43964119

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 2023 for Torslunde 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

Bemærkninger til Regnskab 2023

Regnskabet udviser et overskud på driften på kr. 363.768,76 mod budgetteret kr. 0.

Overskuddet stå hovedsageligt af:

Mindre opkrævet el for kirken (formål 2100)	151.445 kr.
Budgettet udgift til Inventar kirke, anskaffelse – ikke forbrugt. (formål 2200)	26.000 kr.
Mindre forbrug på B-honorer til kirkekoncerter (formål 3600)	61.114 kr.
Færre udgifter til planter, grus, gran m.v. end budgetteret (formål 4000)	25.726 kr.
Intet forbrugt på vedligeholdelse udenomsarealer, budgetteret (formål 5100)	130.000 kr.
Budgetteret med diverse indtægter, men intet modtaget for 2023 (formål 5100)	-23.000 kr.
Budgetteret med konsulentydelse ikke forbrugt (formål 6000)	15.000 kr.
Budgetteret med fortæring til MR, men ikke forbrugt (formål 6100)	12.000 kr.

Årsagen til årets mindre forbrug skal findes dels i de tidligere års stigende priser på el og varme og dermed en højere budgettering. Ligesom usikkerheden generelt i samfundet har medført en tilbageholdenhed blandt både personale og menighedsråd.

På anlægssiden, blev det i forbindelse med renovering af bryggers i præsteboligen besluttet at installere en varmepumpe i stedet for gasfyr, hvorfor bryggerset blev totalrenoveret i stedet for det oprindelige projekt.

Projekt trappe/rampe forventes afsluttet i 2024 efter et års gennemgang.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.280.000,00	2.280.000,00	2.100.000,00
Øvrig drift i alt	-1.918.067,38	-2.280.000,00	-2.112.089,67
2 Kirkebygning og sognegård	-333.035,27	-490.600,00	-369.356,79
Indtægter	10.950,00	1.100,00	12.800,00
Udgifter, løn	0,00	-82.000,00	-55.236,10
Udgifter, øvrig drift	-343.985,27	-409.700,00	-326.920,69
3 Kirkelige aktiviteter	-838.167,09	-885.300,00	-899.304,25
Indtægter	3.269,60	10.700,00	6.824,80
Udgifter, løn	-770.376,53	-801.900,00	-826.026,86
Udgifter, øvrig drift	-71.060,16	-94.100,00	-80.102,19
4 Kirkegård	-465.486,92	-562.051,00	-582.905,78
Indtægter	117.926,68	114.968,00	106.954,81
Udgifter, løn	-420.342,51	-398.500,00	-392.354,30
Udgifter, øvrig drift	-163.071,09	-278.519,00	-297.506,29
5 Præstebolig mv.	19.179,38	-12.400,00	23.726,21
Indtægter	163.763,85	176.700,00	143.831,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-144.584,47	-189.100,00	-120.105,55
6 Administration og fællesudgifter	-295.621,32	-325.134,00	-274.055,57
Indtægter	2.691,96	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.455,48	-83.000,00	-77.050,22
Udgifter, øvrig drift	-218.857,80	-242.134,00	-197.005,35
7 Finansielle poster	-4.936,16	-4.515,00	-10.193,49
Indtægter	0,00	485,00	445,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.936,16	-5.000,00	-10.638,75
A Resultat af drift	361.932,62	0,00	-12.089,67

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)	300.000,00	300.000,00	356.699,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.797.860,51
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	19.573,26	-300.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-48.305,00	0,00	-327.144,31
B Resultat af anlæg	271.268,26	0,00	-1.768.304,86
C Resultatopgørelse	633.200,88	0,00	-1.780.394,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-51.007,09	0,00	-51.007,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-237.801,68	0,00	-237.801,68
721150 Langfristet gæld	600.000,00	-100.000,00	500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.168.416,65	-361.931,88	-1.530.348,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	848.730,00	-171.269,00	677.461,00
742010 Årsafslutningskonto	-633.200,88	633.200,88	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
618.502,53	565.522,48
3.570,06	15.115,74
124.959,61	121.738,58
51.007,09	51.007,09
438.965,77	377.661,07
0,00	0,00
595.926,37	961.386,75
593.620,42	457.402,74
2.305,95	503.984,01
1.214.428,90	1.526.909,23

-8.495,42	-641.696,30
-51.007,09	-51.007,09
-237.801,68	-237.801,68
600.000,00	500.000,00
-1.168.416,65	-1.530.348,53
848.730,00	677.461,00
-438.965,77	-377.661,07
-438.965,77	-377.661,07
-600.000,00	-500.000,00
-600.000,00	-500.000,00
-166.967,71	-7.551,86
-159.167,92	-33.289,01
0,00	-7.182,24
-7.799,79	32.919,39
-1.214.428,90	-1.526.909,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.280.000,00	2.280.000,00	2.100.000,00	2.280.000,00	0,00	0,00
2.280.000,00	2.280.000,00	2.100.000,00	2.280.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-208.529,80	-366.000,00	-295.781,67	0,00	0,00	-208.529,80
-35.216,25	-45.500,00	-61.641,07	0,00	0,00	-35.216,25
-4.485,00	-8.600,00	-15.033,90	0,00	0,00	-4.485,00
-84.804,22	-70.500,00	3.099,85	10.950,00	0,00	-95.754,22
-333.035,27	-490.600,00	-369.356,79	10.950,00	0,00	-343.985,27

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-606.504,91	-604.950,00	-636.659,06	1.853,60	-567.276,96	-41.081,55
-2.594,94	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.594,94
-49.670,98	-52.700,00	-48.483,31	0,00	-49.657,03	-13,95
-30.547,95	-42.250,00	-27.166,57	0,00	-24.828,48	-5.719,47
-72.281,04	-59.900,00	-61.409,75	0,00	-59.957,03	-12.324,01
-76.567,27	-120.800,00	-125.401,66	1.416,00	-68.657,03	-9.326,24
0,00	-700,00	-183,90	0,00	0,00	0,00
-838.167,09	-885.300,00	-899.304,25	3.269,60	-770.376,53	-71.060,16

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
-403.903,39	-500.051,00	-498.257,40	117.926,68	-359.257,13	-162.572,94
-61.583,53	-62.000,00	-84.648,38	0,00	-61.085,38	-498,15
-465.486,92	-562.051,00	-582.905,78	117.926,68	-420.342,51	-163.071,09

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.764,37	-51.300,00	-15.217,54	124.820,10	0,00	-144.584,47
38.943,75	38.900,00	38.943,75	38.943,75	0,00	0,00
19.179,38	-12.400,00	23.726,21	163.763,85	0,00	-144.584,47

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-32.143,44	-68.300,00	-33.805,13	0,00	0,00	-32.143,44
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.864,71	-74.300,00	-53.120,13	0,00	-29.000,04	-8.864,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.934,64	-15.500,00	-21.054,14	0,00	-14.455,44	-13.479,20
63 Bygning	-18.000,00	-22.100,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
64 Økonomi	-154.488,35	-127.500,00	-128.952,49	2.691,96	-18.000,00	-139.180,31
67 Efteruddannelse	-17.756,00	-10.000,00	-12.840,00	0,00	0,00	-17.756,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.434,18	-7.434,00	-6.283,68	0,00	0,00	-7.434,18
I alt	-295.621,32	-325.134,00	-274.055,57	2.691,96	-79.455,48	-218.857,80

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.100,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-10.638,75	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	485,00	102,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.836,16	0,00	343,26	0,00	0,00	-1.836,16
I alt	-4.936,16	-4.515,00	-10.193,49	0,00	0,00	-4.936,16

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-1.797.860,51	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	19.573,26	-300.000,00	0,00	240.789,00	0,00	-221.215,74
85 Præsteboliger	-48.305,00	0,00	-327.144,31	0,00	0,00	-48.305,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	249.999,96	300.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	106.700,00	0,00	0,00	0,00
I alt	271.268,26	0,00	-1.768.304,86	540.789,00	0,00	-269.520,74

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		
Torslundemagle by, Tors	97304	9.750.000	576.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		9.750.000			

**Indfrysning 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.*

Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
12/13 2017	Folkekirken's Nødhjælp	339	50	Anita Lundgren Mette Kille	17/13			
10/13 2019	Folkekirken's Nødhjælp	401	00	Anita Lundgren Susanne Jensen	10/13			
14/5 2023	Kirkedøren	277	00	Susanne Jensen				

Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsunderskrift
		kr.	ø.	
	Sendt til Folkekirken's Nødhjælp			