

ÅRSREGNSKAB 2023

for Søstrup Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7281

CVR-nr. 68576318

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Søstrup 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:

I nedenstående gennemgås de poster der har større overskridelse. Forklaring ligger for det meste i uforudsete udgifter inden for den pågældende post, f.eks. har vi været uheldig med indbrud i graverhuset og det var nødvendigt med reparationer på kirken, ny PC til præst, regnskabsmodul og reception. Vi har på andre poster ikke brugt som forventet og derfor gå de ikke i underskud. Samlet set er der overskud for året.

Formål 2120 Kirke udv. Vedligehold underskud i forhold til budget 31945,27 kr.

Formål 3710 Materialer til foredrag og møder underskud i forhold til budget 1282,25 kr.

Formål 4011 Indkøb til fællesarealer underskud i forhold til budget 5100,11 kr.

Bemærkning: Vurderer at Konsulent ydelse til Helhedsplan burde være taget fra midler afsat til helhedsplaner, men disse beløb fremgår ikke at vores budget.

Formål 4015 Anskaffelse og vedl. af maskiner & redskaber underskud i forhold til budget 3131,12 kr.

Formål 4016 Anskaffelse og vedligehold af inventar underskud i forhold til budget 31935,43 kr.

Formål 4071 Telefonudgifter underskud i forhold til budget 1386,14 kr. (1 fastnet og 2 mobiler)

Formål 4113 Ekstern entreprenør underskud i forhold til budget 1478,00 kr.

Formål 4180 Betaling for gravning underskud i forhold til budget -4391,03 kr. (2 grav og 9 urne)

Formål 6030 EDB- udgifter inkl. præster underskud i forhold til budget 11686,25 kr. (ny pc og brandsoft modul)

Formål 6240 Receptioner og jubilæer, ansættelser mv. underskud i forhold til budget 7369,24 kr. (Præstens jubilæum og rund fødselsdag)

Det kan desuden oplyses at udgifter til EL kun har været omkring det halve af det beløb der blev afsat i budget 2022. Vi har heller ikke brugt så meget til vedligeholdelse og anskaffelse samt bygningsvedligehold af Ellens Hus, her var planer om p-plads, nedrivning af garage, måske indretning af have, evt. havemøbler og redskaber samt diverse redskaber til køkken i huset.

Det blev dog hurtigt klart at det var bedre at købe efterhånden som vi fandt ting der manglede i forbindelse med aktiviteter i Ellens Hus og så har vi brugt tiden på at få aktiviteter i Ellens Hus til at kører, hvilket vi må sige at de fint gør. Indretning af have er udsat ligesom p-plads da vi ikke fik anlægsmidler p-plads. Men året overskud ønsker vi skal gå til dette.

Men samlet set vurderes det at vi ikke har nedgang i aktiviteter eller besøg i kirke, men tværtimod oplever en stigende efterspørgsel om aktiviteter og lån af Ellens Hus. Det er sjældent der er færre end 10 ved kirkelige handlinger.

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 Provstikassen.

Det Fælles Kirkekontor

Søstrup kirkekaske deltager i "Det Fælles Kirkekontor i Holbæk Provsti". Driftsudgifterne til samarbejdet afholdes af provstiudvalgskassen.

Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti".

Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat biregnskab.

Regnskabssamarbejdet

Søstrup kirkekaske deltager i "regnskabssamarbejdet i Holbæk Provsti". Kirkekassen afholder andel af udgiften, jf. biregnskab.

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
1 Fælles indtægter i alt	901.058,04	886.058,00	843.462,96
Øvrig drift i alt	-765.249,22	-885.791,00	-988.421,70
2 Kirkebygning og sognegård	-111.038,84	-195.000,00	-383.889,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-111.038,84	-195.000,00	-383.889,12
3 Kirkelige aktiviteter	-219.301,58	-281.932,00	-231.634,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-177.898,50	-193.132,00	-177.502,09
Udgifter, øvrig drift	-41.403,08	-88.800,00	-54.131,95
4 Kirkegård	-287.336,97	-261.189,00	-213.069,07
Indtægter	93.141,98	90.322,00	85.818,91
Udgifter, løn	-261.706,40	-259.011,00	-254.590,28
Udgifter, øvrig drift	-118.772,55	-92.500,00	-44.297,70
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-146.923,22	-148.587,00	-159.446,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.476,95	-40.200,00	-51.790,44
Udgifter, øvrig drift	-100.446,27	-108.387,00	-107.656,19
7 Finansielle poster	-648,61	917,00	-382,84
Indtægter	610,49	1.917,00	555,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.259,10	-1.000,00	-937,95
A Resultat af drift	135.808,82	267,00	-144.958,74

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	135.808,82	267,00	-144.958,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.344,93	0,00	-83.344,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-70.289,00	-3.549,00	-73.838,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-99.858,44	-132.259,82	-232.118,26
742010 Årsafslutningskonto	-135.808,82	135.808,82	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
--------	---------------------

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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
596.918,71	624.610,16
24.304,88	29.607,12
2.731,83	0,00
83.344,93	83.344,93
486.537,07	511.658,11
0,00	0,00
261.429,85	460.420,16
261.429,85	460.420,16
858.348,56	1.085.030,32

-253.492,37	-389.301,19
-83.344,93	-83.344,93
-70.289,00	-73.838,00
-99.858,44	-232.118,26
-486.537,07	-511.658,11
-486.537,07	-511.658,11
0,00	0,00
-118.319,12	-184.071,02
-34.381,21	-82.232,89
-73.838,17	-84.913,92
-10.099,74	-16.924,21
-858.348,56	-1.085.030,32

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
886.058,04	886.058,00	843.462,96	886.058,04	0,00	0,00
15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
901.058,04	886.058,00	843.462,96	901.058,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-68.857,79	-56.000,00	-60.889,23	0,00	0,00	-68.857,79
-7.951,85	-11.500,00	-21.679,57	0,00	0,00	-7.951,85
-34.229,20	-127.500,00	-301.320,32	0,00	0,00	-34.229,20
-111.038,84	-195.000,00	-383.889,12	0,00	0,00	-111.038,84

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-177.236,06	-207.632,00	-184.594,54	0,00	-162.336,00	-14.900,06
-7.829,05	-14.500,00	-8.999,18	0,00	0,00	-7.829,05
0,00	-1.500,00	-1.186,75	0,00	0,00	0,00
-10.637,50	-13.500,00	-12.848,24	0,00	-1.062,50	-9.575,00
-15.985,94	-27.000,00	-12.292,53	0,00	-12.500,00	-3.485,94
-7.113,03	-17.300,00	-11.212,80	0,00	-2.000,00	-5.113,03
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-219.301,58	-281.932,00	-231.634,04	0,00	-177.898,50	-41.403,08

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-256.787,02	-226.481,00	-189.122,06	82.750,95	-234.484,31	-105.053,66
-30.549,95	-34.708,00	-23.947,01	10.391,03	-27.222,09	-13.718,89
-287.336,97	-261.189,00	-213.069,07	93.141,98	-261.706,40	-118.772,55

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.923,07	-10.500,00	-10.647,36	0,00	0,00	-16.923,07
-58.936,02	-69.200,00	-81.737,01	0,00	-46.476,95	-12.459,07
-10.061,34	-8.000,00	-3.409,40	0,00	0,00	-10.061,34
0,00	0,00	-206,95	0,00	0,00	0,00
-54.999,96	-55.000,00	-54.999,96	0,00	0,00	-54.999,96
0,00	0,00	-1.902,00	0,00	0,00	0,00
-6.002,83	-5.887,00	-6.543,95	0,00	0,00	-6.002,83
-146.923,22	-148.587,00	-159.446,63	0,00	-46.476,95	-100.446,27

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-271,90	-1.000,00	-937,95	0,00	0,00	-271,90
193,77	1.500,00	0,00	193,77	0,00	0,00
416,72	417,00	416,72	416,72	0,00	0,00
-987,20	0,00	138,39	0,00	0,00	-987,20
-648,61	917,00	-382,84	610,49	0,00	-1.259,10

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Søstrup By, Søstrup 31	1520	910.000	433.700		Sasserupvej 21 Menigheds
Ejendomsværdi i alt		910.000			

**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
Der har ikke været kollekt indsamling i 2023	0,00