

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Sognet kommer ud med et driftsunderskud på kr. 171.281,78, der skal findes i øgede udgifter i forbindelse med renovering af Præstegårdssal (Sognegård), ansættelse af fælles administrativ leder, hvor Tølløse afholder den fulde udgift til der er fundet en afregningsmetode, manglende indtægt fra forpagtning samt refusion af 5 % midler, der først kommer til udbetaling i 2024.

5% midler udgør 99.331,25

Forpagtning 2023 udgør 26.400

171.281,78 - 125.731,25 = Driftsunderskud kr. 45.550,53

Driftsunderskuddet dækkes af de frie midler.

Menighedsrådet vil have fokus på at få afklaret lønfordeling for administrativ leder samt afklaring af hvordan fremtidige projekter kan finansieres.

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 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 3.045.696,60 | 2.986.334,00 | 3.101.804,78 |
| Øvrig drift i alt | -3.216.978,38 | -2.986.334,00 | -3.173.623,69 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -496.200,52 | -254.000,00 | -551.992,40 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -33.917,34 | 0,00 | -6.885,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -462.283,18 | -254.000,00 | -545.107,40 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.478.200,37 | -1.447.928,00 | -1.352.604,64 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 5.280,00 |
| Udgifter, løn | -1.336.466,12 | -1.223.928,00 | -1.166.723,43 |
| Udgifter, øvrig drift | -141.734,25 | -224.000,00 | -191.161,21 |
| 4 Kirkegård | -643.456,72 | -699.191,00 | -620.652,44 |
| Indtægter | 454.891,34 | 416.022,00 | 448.210,73 |
| Udgifter, løn | -667.139,09 | -697.713,00 | -602.456,35 |
| Udgifter, øvrig drift | -431.208,97 | -417.500,00 | -466.406,82 |
| 5 Præstebolig mv. | -79.200,21 | -37.500,00 | -117.043,60 |
| Indtægter | 93.377,37 | 120.500,00 | 122.282,72 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -172.577,58 | -158.000,00 | -239.326,32 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -507.082,62 | -533.174,00 | -479.421,81 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -114.438,51 | -157.033,00 | -143.260,10 |
| Udgifter, øvrig drift | -392.644,11 | -376.141,00 | -336.161,71 |
| 7 Finansielle poster | -12.837,94 | -14.541,00 | -51.908,80 |
| Indtægter | 3.052,27 | 1.349,00 | 5.546,92 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -27.394,81 |
| Udgifter, øvrig drift | -15.890,21 | -15.890,00 | -30.060,91 |
| A Resultat af drift | -171.281,78 | 0,00 | -71.818,91 |

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) | 436.899,96 | 687.500,00 | 1.304.609,36 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | -49.500,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -548.695,32 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -13.046,00 | -250.000,00 | -255.106,29 |
| B Resultat af anlæg | 423.853,96 | 437.500,00 | 451.307,75 |
| C Resultatopgørelse | 252.572,18 | 437.500,00 | 379.488,84 |

* 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 | -237.100,00 | 0,00 | -237.100,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 1.698.396,25 | -437.500,00 | 1.260.896,25 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -865.441,38 | 184.927,82 | -680.513,56 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -252.572,18 | 252.572,18 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -32.378,40 | 0,00 | -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 lønde |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 3.566.456,48 | 3.433.392,64 |
| 27.826,15 | 28.440,18 |
| 69.665,78 | 59.362,56 |
| 269.794,33 | 269.794,33 |
| 3.199.170,22 | 3.075.795,57 |
| 0,00 | 0,00 |
| 1.636.270,90 | 1.353.031,36 |
| 1.586.845,71 | 1.302.762,13 |
| 49.425,19 | 50.269,23 |
| 5.202.727,38 | 4.786.424,00 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 293.682,14 | 41.109,96 |
| -269.794,33 | -269.794,33 |
| -237.100,00 | -237.100,00 |
| 1.698.396,25 | 1.260.896,25 |
| -32.378,40 | -32.378,40 |
| -865.441,38 | -680.513,56 |
| -3.199.170,22 | -3.075.795,37 |
| -3.199.170,22 | -3.075.795,37 |
| -1.698.396,25 | -1.260.896,25 |
| -1.698.396,25 | -1.260.896,25 |
| -598.843,05 | -490.842,34 |
| -209.920,92 | -145.290,57 |
| -11.049,89 | -5.552,97 |
| -285.319,50 | -297.811,58 |
| 13.875,00 | 13.875,00 |
| -106.427,74 | -56.062,22 |
| -5.202.727,38 | -4.786.424,00 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.986.334,04 | 2.986.334,00 | 2.845.199,04 | 2.986.334,04 | 0,00 | 0,00 |
| 59.362,56 | 0,00 | 256.605,74 | 59.362,56 | 0,00 | 0,00 |
| 3.045.696,60 | 2.986.334,00 | 3.101.804,78 | 3.045.696,60 | 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 |
| -236.519,57 | -83.000,00 | -220.520,68 | 0,00 | -33.917,34 | -202.602,23 |
| -33.749,44 | -15.000,00 | -20.014,72 | 0,00 | 0,00 | -33.749,44 |
| -67.851,41 | -132.500,00 | -167.088,45 | 0,00 | 0,00 | -67.851,41 |
| -158.080,10 | -23.500,00 | -144.368,55 | 0,00 | 0,00 | -158.080,10 |
| -496.200,52 | -254.000,00 | -551.992,40 | 0,00 | -33.917,34 | -462.283,18 |

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.342.427,88 | -1.145.895,00 | -1.145.732,90 | 0,00 | -1.283.916,59 | -58.511,29 |
| -49.682,43 | -154.533,00 | -91.418,00 | 0,00 | -37.936,81 | -11.745,62 |
| -669,60 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -669,60 |
| -68.051,25 | -86.000,00 | -64.082,50 | 0,00 | 0,00 | -68.051,25 |
| -1.769,55 | -5.000,00 | -7.250,00 | 0,00 | 0,00 | -1.769,55 |
| -5.612,72 | -16.000,00 | -10.389,70 | 0,00 | -5.612,72 | 0,00 |
| -9.986,94 | -37.500,00 | -33.731,54 | 0,00 | -9.000,00 | -986,94 |
| -1.478.200,37 | -1.447.928,00 | -1.352.604,64 | 0,00 | -1.336.466,12 | -141.734,25 |

4 Kirkegård

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -650.631,59 | -688.691,00 | -644.876,55 | 420.021,47 | -667.139,09 | -403.513,97 |
| 6.828,44 | -10.500,00 | 23.550,77 | 34.523,44 | 0,00 | -27.695,00 |
| 346,43 | 0,00 | 673,34 | 346,43 | 0,00 | 0,00 |
| -643.456,72 | -699.191,00 | -620.652,44 | 454.891,34 | -667.139,09 | -431.208,97 |

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 |
| -79.200,21 | -56.000,00 | -148.986,60 | 93.377,37 | 0,00 | -172.577,58 |
| 0,00 | 18.500,00 | 31.943,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -79.200,21 | -37.500,00 | -117.043,60 | 93.377,37 | 0,00 | -172.577,58 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -198.224,75 | -113.500,00 | -115.663,88 | 0,00 | -47.352,87 | -150.871,88 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -69.761,39 | -111.000,00 | -85.958,47 | 0,00 | -23.041,69 | -46.719,70 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -55.159,53 | -23.000,00 | -19.225,62 | 0,00 | 0,00 | -55.159,53 |
| 63 Bygning | -3.995,38 | -15.000,00 | -5.464,48 | 0,00 | -3.600,00 | -395,38 |
| 64 Økonomi | -98.000,04 | -105.500,00 | -98.000,04 | 0,00 | 0,00 | -98.000,04 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -40.443,95 | -107.033,00 | -99.846,94 | 0,00 | -40.443,95 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | 0,00 | -10.000,00 | -7.999,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg | -3.356,70 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.356,70 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -38.140,88 | -38.141,00 | -47.263,08 | 0,00 | 0,00 | -38.140,88 |
| I alt | -507.082,62 | -533.174,00 | -479.421,81 | 0,00 | -114.438,51 | -392.644,11 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -15.890,21 | -15.890,00 | -20.265,21 | 0,00 | 0,00 | -15.890,21 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 0,00 | 0,00 | -9.795,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 271,22 | 0,00 | 0,00 | 271,22 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 674,50 | 1.349,00 | 1.349,00 | 674,50 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 2.106,55 | 0,00 | 4.197,92 | 2.106,55 | 0,00 | 0,00 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | 0,00 | 0,00 | -27.394,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -12.837,94 | -14.541,00 | -51.908,80 | 3.052,27 | 0,00 | -15.890,21 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | -49.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -548.695,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Præsteboliger | -13.046,00 | -250.000,00 | -255.106,29 | 0,00 | 0,00 | -13.046,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 436.899,96 | 687.500,00 | 1.304.609,36 | 436.899,96 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 423.853,96 | 437.500,00 | 451.307,75 | 436.899,96 | 0,00 | -13.046,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
