

ÅRSREGNSKAB 2023

for Soderup-Kirke Eskilstrup Sognes Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7286

CVR-nr. 34762104

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 Soderup-Kirke Eskilstrup 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 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:

Årsregnskabet for 2023 udviser et overskud på driften på kr. 205.315. Der er budgetteret med et underskud på kr. 1.852.

Menighedsrådets frie midler udgør pr. 31/12 2023 kr. 604.577. excl. frie midler afsat på konto 741150. Saldoen på konto 741150: Frie midler graverbolig er kr. 1.146.951. Det er samme saldo som 31/12 2022. Arbejdet med opførsel er nyt graverkontor er ikke påbegyndt endnu. Men forventes færdig i 2024.

Ultimo 2023 er bestilt præstetavler til begge kirker, som er leveret primo 2024 til et beløb på kr. 110.000.

Driftsresultatet for 2023 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

Regnskab budget	afvigelse		
1. Fælles indtægter	2.739.983	2.457.948	282.035
2. Kirkebygning og sognegård	-347.661	-361.700	14.039
3. Kirkelige aktiviteter -	614.416	-700.750	86.334
4. Kirkegård	-1.207.333	-994.250	-213.083
5. Præstebolig m.v.	-39.652	-77.300	37.648
6. Administration og fællesudg.	-269.783	-272.400	2.617
7. Finansielle poster	55.822	-53.400	-2.422
I ALT	205.316	-1.852	207.168

Forklaringer til afgivelserne:

1. Fællesindtægter:

Modtaget kirkelig ligning fra Holbæk Provsti samt 5% midler kr. 282.035.

2. Kirkebygning og sognegård

Ingen bemærkninger.

3. Kirkelige aktiviteter:

Der er brugt færre penge på foredrag og koncerter.

4. Kirkegård:

Grundet sygdom blandt personale er der brugt flere penge til vikarer på kirkegården.

5. Præstebolig :

Ingen bemærkninger

6. Administration og fællesudgifter:

Ingen bemærkninger

7. Finansielle poster:

Ingen bemærkninger.

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 Kalkning:

Menighedsrådet deltager i "kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti"

Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat biregnskab.

Fælles samarbejder på provstiplan:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- udviklingspuljer, fælles tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter. Udgifterne afholdes af provstikassen.

Fælles daglig leder:

Samarbejde om daglig ledelse og koordinering i St. Tåstrup, Soderup-Kirke Eskilstrup, Ugerløse og Tølløse pastorater.

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	2.739.983,11	2.457.948,00	2.341.998,00
Øvrig drift i alt	-2.534.668,16	-2.459.800,00	-2.306.907,13
2 Kirkebygning og sognegård	-346.906,70	-361.700,00	-359.123,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.329,08	-69.700,00	-39.788,63
Udgifter, øvrig drift	-301.577,62	-292.000,00	-319.334,52
3 Kirkelige aktiviteter	-614.415,43	-700.750,00	-604.902,85
Indtægter	3.272,00	10.000,00	2.933,60
Udgifter, løn	-464.016,97	-532.750,00	-444.546,40
Udgifter, øvrig drift	-153.670,46	-178.000,00	-163.290,05
4 Kirkegård	-1.207.332,82	-994.250,00	-861.487,23
Indtægter	409.324,81	373.000,00	448.990,80
Udgifter, løn	-865.739,34	-859.250,00	-892.401,08
Udgifter, øvrig drift	-750.918,29	-508.000,00	-418.076,95
5 Præstebolig mv.	-40.407,32	-77.300,00	-150.624,31
Indtægter	88.399,99	92.000,00	95.006,19
Udgifter, løn	-2.068,96	-21.300,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-126.738,35	-148.000,00	-245.630,50
6 Administration og fællesudgifter	-269.783,66	-272.400,00	-269.479,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.614,78	-88.000,00	-66.223,29
Udgifter, øvrig drift	-199.168,88	-184.400,00	-203.255,95
7 Finansielle poster	-55.822,23	-53.400,00	-61.290,35
Indtægter	4.680,96	1.000,00	15.975,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-60.503,19	-54.400,00	-77.266,04
A Resultat af drift	205.314,95	-1.852,00	35.090,87

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.768,10	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	426.666,96	1.826.667,00	426.668,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-217.896,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-2.396.950,00	0,00
B Resultat af anlæg	210.539,06	-720.283,00	426.668,04
C Resultatopgørelse	415.854,01	-722.135,00	461.758,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-194.239,65	-1.766,10	-196.005,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-220.631,00	0,00	-220.631,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-205.000,00	-14.000,00	-219.000,00
721150 Langfristet gæld	5.546.666,68	-426.666,66	5.120.000,02
741110 Menighedsrådets frie midler	-413.259,90	-191.317,25	-604.577,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	217.896,00	217.896,00
741150 Frie midler - graverbolig	-1.146.950,88	0,00	-1.146.950,88
742010 Årsafslutningskonto	-415.854,01	415.854,01	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.499.467,17	3.464.157,32
31.844,79	28.346,93
64.487,27	17.279,33
220.631,00	220.631,00
3.182.504,11	3.197.900,06
0,00	0,00
2.263.032,28	2.296.773,22
2.055.355,55	1.086.740,38
194.239,65	196.005,75
13.437,08	1.014.027,09
5.762.499,45	5.760.930,54

3.366.585,25	2.950.731,24
-194.239,65	-196.005,75
-220.631,00	-220.631,00
-205.000,00	-219.000,00
5.546.666,68	5.120.000,02
-413.259,90	-604.577,15
0,00	217.896,00
-1.146.950,88	-1.146.950,88
-3.182.504,11	-3.197.900,06
-3.182.504,11	-3.197.900,06
-5.546.666,68	-5.120.000,02
-5.546.666,68	-5.120.000,02
-399.913,91	-393.761,70
-108.444,66	-125.375,53
-240.384,58	0,00
-51.084,67	-268.386,17
-5.762.499,45	-5.760.930,54

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	2022	indtægter
2023	2023	2022			
2.457.948,00	2.457.948,00	2.341.998,00	2.457.948,00	0,00	0,00
282.035,11	0,00	0,00	282.035,11	0,00	0,00
2.739.983,11	2.457.948,00	2.341.998,00	2.739.983,11	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	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-188.328,34	-219.500,00	-180.778,20	0,00	-23.337,74	-164.990,60
-100.795,25	-31.000,00	-91.459,63	0,00	0,00	-100.795,25
-57.783,11	-111.200,00	-86.885,32	0,00	-21.991,34	-35.791,77
-346.906,70	-361.700,00	-359.123,15	0,00	-45.329,08	-301.577,62

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-464.098,33	-467.200,00	-467.853,06	2.512,00	-397.853,65	-68.756,68
-7.537,37	-26.000,00	-12.823,39	0,00	-1.500,00	-6.037,37
-67.127,93	-53.000,00	-22.393,60	760,00	-59.663,32	-8.224,61
-65.980,83	-57.000,00	-72.089,09	0,00	0,00	-65.980,83
-9.670,97	-64.550,00	-12.420,38	0,00	-5.000,00	-4.670,97
0,00	-33.000,00	-17.323,33	0,00	0,00	0,00
-614.415,43	-700.750,00	-604.902,85	3.272,00	-464.016,97	-153.670,46

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-1.131.895,27	-935.000,00	-791.148,35	387.255,61	-794.427,59	-724.723,29
-75.437,55	-59.250,00	-70.338,88	22.069,20	-71.311,75	-26.195,00
-1.207.332,82	-994.250,00	-861.487,23	409.324,81	-865.739,34	-750.918,29

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-36.924,94	-75.300,00	-110.219,70	81.399,99	-2.068,96	-116.255,97
-7.339,08	0,00	-40.628,29	0,00	0,00	-7.339,08
7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
-3.143,30	-9.000,00	223,68	0,00	0,00	-3.143,30
-40.407,32	-77.300,00	-150.624,31	88.399,99	-2.068,96	-126.738,35

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-55.402,25	-31.400,00	-30.539,99	0,00	0,00	-55.402,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.410,91	-60.000,00	-50.587,63	0,00	0,00	-45.410,91
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-49.122,80	-40.000,00	-56.505,50	0,00	-11.113,17	-38.009,63
63 Bygning	0,00	-10.000,00	-13.237,47	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-82.088,09	-88.000,00	-85.058,26	0,00	-74.412,84	-7.675,25
67 Efteruddannelse	-16.795,11	-21.000,00	-7.522,57	0,00	14.911,23	-31.706,34
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-20.964,50	-22.000,00	-26.027,82	0,00	0,00	-20.964,50
I alt	-269.783,66	-272.400,00	-269.479,24	0,00	-70.614,78	-199.168,88

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-54.399,99	-54.400,00	-58.666,67	0,00	0,00	-54.399,99
72 Øvrige renteudgifter	-250,52	0,00	-1.419,71	0,00	0,00	-250,52
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.577,80	0,00	-17.179,66	3.577,80	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.103,16	1.000,00	8.798,55	1.103,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.852,68	0,00	7.177,14	0,00	0,00	-5.852,68
I alt	-55.822,23	-53.400,00	-61.290,35	4.680,96	0,00	-60.503,19

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-217.896,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-217.896,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	-2.396.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.768,10	0,00	0,00	1.768,10	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	426.666,96	1.826.667,00	426.668,04	426.666,96	0,00	0,00
I alt	210.539,06	-720.283,00	426.668,04	428.435,06	0,00	-217.896,00

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		
Kirke Eskilstrup by 1P	716 m ²	265.300	265.300		Ubebygget areal - ikke land
1A Soderup	40.302 m ²	3.500.000	191.000		Bebygget landbrug
1B Soderup	314 m ²	640.000	243.800		Hospital
Ejendomsværdi i alt		4.405.300			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	1.712,00