

ÅRSREGNSKAB 2023

for Toksværd-Holme Olstrup Sognes Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7499

CVR-nr. 25052013

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 Toksværd-Holme Olstrup 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:

Resultatet for 2023 udviser et driftsunderskud på kr. 161.478,21

Til regnskabet kan knyttes følgende kommentarer:

Formål 1 Fælles indtægter:

Der er i året modtaget 5% bevilling til dækning af kirkegårdsrådgiver kr. 21.031,25, ekstra regning i forbindelse med sagen om træer på kirkegården i 2022, udgiften er ført under formål 4.

Herudover er der modtaget 5% bevilling til øgede energiudgifter i 2023 kr. 11.322

Omkostninger ført på art 225510 og 225520

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 22.400 i forhold til budget. Besparelsen fordeler sig over alle konti.

I Holme Olstrup er kirken blevet kalket, sammen med kirkemur og graverkontor udgiften hertil er dækket af kalkningspuljen.

Formål 3 Kirkelig aktiviteter:

Der er et merforbrug på kr. 26.200

Der er øgede lønomkostninger 23.300, dette skyldes flere omkostninger til vikarer end budgetteret samt bogført løn på andre formål end budgetteret.

Der er flere udgifter til køb af tjenesteydelser kr. 11.900, primært porto, trykning og annoncering

Færre udgifter til anskaffelser og kontor/kirkedrift i alt kr. 9.300 ifht det budgetterede.

Formål 4 Kirkegården:

Der har været et merforbrug på kr. 243.600 jf. årsregnskabet.

Heraf er kr. 165.900 ekstra udgift til pasning af Holme Olstrup kirkegård, p.gra. sygdom hos det faste personale. Samt ekstra udgift til feriepenge til fratrådt medarbejder kr. 38.000

Der har været ekstra udgift kr. 11.000 til sikring/limning af monumenter på begge kirkegårde.

Udgift til kirkegårdsrådgiver kr. 21.000 (dækket af 5% bevilling)

Flere udgifter til kørsel af affald og brændstof forbrug kr. 7.400.

Formål 5 Præstebolig mv.:

Der har været udgift til topkapning af lindetræer kr. 8.750

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 42.600 i forhold til budget.

Der har været færre udgifter til telefon/internet, kontorudgifter og abonnementer i alt kr. 20.300

Økonomi og efteruddannelse besparelse i alt 16.700 samt mindre lønudgift ifht budget 4.600

Hvilket delvis kan forklares ved at udgifterne er budgetteret på andre formål.

Formål 7 Finansielle poster:

Der har været en samlet merindtægt på kr. 11.400, hvilket primært skyldes at der ikke længere er negative renter af bankindestående samt at rente af kirkekapitaler har været budgetteret for lavt.

Redegørelse af frie midler:

Bemærk: Ved årets udgang er der negative frie midler - som udgør kr. 59.970,70

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningspuljen Næstved, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

KNIPS - Skoletjenesten, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

HR konsulent Benny Lykkegård

Udviklingspulje, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

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	2.173.318,25	2.140.965,00	2.684.177,95
Øvrig drift i alt	-2.334.796,46	-2.140.965,00	-2.394.916,75
2 Kirkebygning og sognegård	-299.946,07	-322.352,00	-393.410,95
Indtægter	325.946,50	0,00	-6.751,00
Udgifter, løn	-54.832,17	-73.133,00	-63.523,93
Udgifter, øvrig drift	-571.060,40	-249.219,00	-323.136,02
3 Kirkelige aktiviteter	-902.130,45	-875.934,00	-837.631,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-735.347,32	-710.496,00	-690.909,26
Udgifter, øvrig drift	-166.783,13	-165.438,00	-146.721,93
4 Kirkegård	-906.498,20	-662.871,00	-811.580,98
Indtægter	443.302,69	305.222,00	243.567,86
Udgifter, løn	-799.564,19	-803.030,00	-739.244,20
Udgifter, øvrig drift	-550.236,70	-165.063,00	-315.904,64
5 Præstebolig mv.	75.760,81	76.220,00	34.836,24
Indtægter	114.415,00	114.020,00	118.040,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.654,19	-37.800,00	-83.203,76
6 Administration og fællesudgifter	-307.352,59	-349.972,00	-387.188,96
Indtægter	136,76	0,00	0,00
Udgifter, løn	-136.415,03	-145.228,00	-137.762,00
Udgifter, øvrig drift	-171.074,32	-204.744,00	-249.426,96
7 Finansielle poster	5.370,04	-6.056,00	59,09
Indtægter	6.313,10	944,00	2.189,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-943,06	-7.000,00	-2.130,06
A Resultat af drift	-161.478,21	0,00	289.261,20

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-16.940,24
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	-1.928.321,98
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-81.189,93
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	-2.026.452,15
C Resultatopgørelse	-161.478,21	0,00	-1.737.190,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-188.855,22	0,00	-188.855,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.200,65	-1.851,12	-402.051,77
741110 Menighedsrådets frie midler	-103.358,63	163.329,33	59.970,70
742010 Årsafslutningskonto	161.478,21	-161.478,21	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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.619.869,04	2.549.489,00
65.285,35	48.048,71
68.210,26	45.732,25
188.855,22	188.855,22
2.297.518,21	2.266.852,82
0,00	0,00
541.026,29	1.083.654,70
541.026,29	1.083.654,70
3.160.895,33	3.633.143,70

-692.414,50	-530.936,29
-188.855,22	-188.855,22
-400.200,65	-402.051,77
-103.358,63	59.970,70
-2.297.518,21	-2.266.852,82
-2.297.518,21	-2.266.852,82
0,00	0,00
-170.962,62	-835.354,59
-12.778,00	-13.970,26
0,00	-36.500,00
-103.515,43	-761.763,62
-54.669,19	-23.120,71
-3.160.895,33	-3.633.143,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
2.140.965,00	2.140.965,00	2.282.873,00	2.140.965,00	0,00	0,00			
32.353,25	0,00	401.304,95	32.353,25	0,00	0,00			
2.173.318,25	2.140.965,00	2.684.177,95	2.173.318,25	0,00	0,00			

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-184.348,96	-206.433,00	-288.841,68	325.946,50	-40.019,16	-470.276,30			
-45.707,96	-30.810,00	-24.485,26	0,00	0,00	-45.707,96			
-53.410,14	-70.502,00	-26.703,13	0,00	0,00	-53.410,14			
-16.479,01	-14.607,00	-53.380,88	0,00	-14.813,01	-1.666,00			
-299.946,07	-322.352,00	-393.410,95	325.946,50	-54.832,17	-571.060,40			

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-330,00			
-763.235,93	-597.733,00	-716.126,37	0,00	-712.843,34	-50.392,59			
-40.935,88	-70.121,00	-34.855,31	0,00	-10.203,98	-30.731,90			
-13.162,75	0,00	-1.311,20	0,00	0,00	-13.162,75			
-68.646,66	-60.303,00	-57.354,71	0,00	0,00	-68.646,66			
0,00	-74.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-7.500,65	-29.526,00	-8.695,45	0,00	-6.500,00	-1.000,65			
-8.318,58	-42.621,00	-19.288,15	0,00	-5.800,00	-2.518,58			
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-902.130,45	-875.934,00	-837.631,19	0,00	-735.347,32	-166.783,13			

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-922.262,96	-669.871,00	-834.640,24	427.537,93	-799.564,19	-550.236,70			
15.764,76	7.000,00	23.059,26	15.764,76	0,00	0,00			
-906.498,20	-662.871,00	-811.580,98	443.302,69	-799.564,19	-550.236,70			

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
31.140,81	31.600,00	-15.153,76	69.795,00	0,00	-38.654,19			
0,00	0,00	5.370,00	0,00	0,00	0,00			
44.620,00	44.620,00	44.620,00	44.620,00	0,00	0,00			
75.760,81	76.220,00	34.836,24	114.415,00	0,00	-38.654,19			

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.358,32	-57.000,00	-88.552,40	0,00	0,00	-36.358,32
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-39.476,23	-41.262,00	-55.133,85	0,00	-14.639,19	-24.837,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.332,56	-34.728,00	-39.038,77	0,00	-13.147,17	-18.185,39
63 Bygning	0,00	-8.864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-60.112,42	-69.652,00	-63.671,83	136,76	0,00	-60.249,18
65 Personregistrering - civil	-72.830,58	-68.164,00	-70.863,14	0,00	-72.830,58	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-35.798,09	-31.648,00	-34.831,04	0,00	-35.798,09	0,00
67 Efteruddannelse	-2.790,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.790,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-28.654,39	-28.654,00	-35.097,93	0,00	0,00	-28.654,39
I alt	-307.352,59	-349.972,00	-387.188,96	136,76	-136.415,03	-171.074,32

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6,11	-7.000,00	-1.739,37	0,00	0,00	-6,11
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.305,03	944,00	0,00	6.305,03	0,00	0,00
76 Momsregulering	-928,88	0,00	1.798,46	8,07	0,00	-936,95
I alt	5.370,04	-6.056,00	59,09	6.313,10	0,00	-943,06

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-81.189,93	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-16.940,24	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	-1.928.321,98	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-2.026.452,15	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Toksværd By 1A m.fl	11.4152	4.150.000	570.000		Ejerbolig, bortforpagtning
Holme Olstrup 14M	00,8420	0	0		Bortforpagtning/pasning
Ejendomsværdi i alt		4.150.000			

**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	225,00