

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Tulstrup Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8034

CVR-nr. 38651617

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tulstrup 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 2023

Årsregnskabet udviser et driftsoverskud på 139.073,61 kr.

Overskuddet fordeler sig således:

Kirkekassen, overskud	142.028,85 kr.
Præstegårdskassen, underskud	<u>-2.955,24 kr.</u>
I alt	139.073,61 kr.

### Frie midler:

Kirkekassens frie midler pr. 31/12 2023 er	333.291,04 kr.
Præstegårdskassens frie midler pr. 31/12 2023 er	148.234,91 kr.

### Anlæg:

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde:

I 2021 modtaget til anskaffelse af nye hynder til kirkebænkene	100.000 kr.
I 2023 modtaget til lydanlæg	50.000 kr.
I 2023 modtaget til projekt-opstart renovering kirken	<u>100.000 kr.</u>
I alt videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	250.000 kr.

## Forklaring på regnskabets enkelte formål

### Formål 2: Kirkebygning

Stigningen til opvarmning i kirken har ikke været så stor som forventet, der er sparet 23.300 kr.

### Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Udgifterne til kirkeblad er fordelt på formål 3 og formål 5. Det er aftalt med Dover og Alling sogne, at præstegårdskassen betaler 5.000 kr. for hver udgivelse af bladet, mens resten af udgifterne fordeles mellem de tre sogne.

### Formål 4: Kirkegården

Der har være besparelser på de fleste artskonti.

I budgettet er der budgetteret med refusion til Ry for løn til graver, men frem til 1. maj var der en graver ansat i Tulstrup, derefter har Landsbykirkegårdene overtaget driften af kirkegården.

### Formål 5: Præstebolig (Præstegårdskassen)

Der har været en del vedligeholdelse på præsteboligen - varmepumpe, bimålere, radiator, lamper ude og kontor, køkken og tag efter storm, men til gengæld er der besparelse på varme, vedlh. udenomsarealer, anskaffelser maskiner/inventar og telefon/internet.

Der er indkøbt 25 stk. højskolesangbøger

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

Tulstrup, Dover og Alling sogne har fælles organist og kirkesangere.

Tulstrup, Alling og Dover sogne deltager i et samarbejde om organister med Ry, Gl. Ry og Låsby sogne.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.016.328,00</b>	<b>1.016.329,00</b>	<b>1.002.984,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-877.254,39</b>	<b>-1.077.329,00</b>	<b>-1.101.565,28</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-454.701,72</b>	<b>-518.939,00</b>	<b>-208.117,65</b>
Indtægter	4.950,00	1.650,00	0,00
Udgifter, løn	-66.889,13	-78.030,00	-74.548,86
Udgifter, øvrig drift	-392.762,59	-442.559,00	-133.568,79
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-100.648,96</b>	<b>-133.226,00</b>	<b>-123.310,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.719,80	-88.850,00	-84.328,71
Udgifter, øvrig drift	-36.929,16	-44.376,00	-38.982,27
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-158.426,51</b>	<b>-239.436,00</b>	<b>-265.058,96</b>
Indtægter	111.009,83	97.834,00	131.026,96
Udgifter, løn	-208.536,68	-243.270,00	-232.417,05
Udgifter, øvrig drift	-60.899,66	-94.000,00	-163.668,87
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-2.955,24</b>	<b>-16.100,00</b>	<b>-308.696,85</b>
Indtægter	416.316,18	401.895,00	80.439,97
Udgifter, løn	-174.563,43	-169.350,00	-168.096,10
Udgifter, øvrig drift	-244.707,99	-248.645,00	-221.040,72
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-163.629,32</b>	<b>-166.991,00</b>	<b>-188.355,42</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.063,10	-10.000,00	-10.063,10
Udgifter, øvrig drift	-153.566,22	-156.991,00	-178.292,32
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.107,36</b>	<b>-2.637,00</b>	<b>-8.025,42</b>
Indtægter	3.107,36	763,00	381,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	-35,16
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.400,00	-8.371,54
<b>A Resultat af drift</b>	<b>139.073,61</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>-98.581,28</b>

#### 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)	150.000,00	150.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>289.073,61</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>-98.581,28</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-152.514,46	0,00	-152.514,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-31.250,00	0,00	-31.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-191.262,19	-142.028,85	-333.291,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	-150.000,00	-250.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	-151.190,15	2.955,24	-148.234,91
742010 Årsafslutningskonto	-289.073,61	289.073,61	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.071.272,06	1.034.075,55
21.816,36	10.567,31
23.461,84	2.811,52
152.514,46	152.514,46
873.479,40	868.182,26
0,00	0,00
564.328,76	955.873,98
395.031,94	691.721,28
169.296,82	264.152,70
<b>1.635.600,82</b>	<b>1.989.949,53</b>

-626.216,80	-915.290,41
-152.514,46	-152.514,46
-31.250,00	-31.250,00
-191.262,19	-333.291,04
-151.190,15	-148.234,91
-100.000,00	-250.000,00
-873.479,40	-868.182,26
-873.479,40	-868.182,26
0,00	0,00
-135.904,62	-206.476,86
-35.598,74	-33.517,90
0,00	-59.674,94
-97.194,00	-95.413,00
-3.111,88	-17.871,02
<b>-1.635.600,82</b>	<b>-1.989.949,53</b>



## 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
1.016.328,00	1.016.329,00	1.002.984,00	1.016.328,00	0,00	0,00
<b>1.016.328,00</b>	<b>1.016.329,00</b>	<b>1.002.984,00</b>	<b>1.016.328,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-441.537,43	-493.939,00	-195.838,82	4.950,00	-66.889,13	-379.598,30
-13.164,29	-25.000,00	-12.278,83	0,00	0,00	-13.164,29
<b>-454.701,72</b>	<b>-518.939,00</b>	<b>-208.117,65</b>	<b>4.950,00</b>	<b>-66.889,13</b>	<b>-392.762,59</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.851,01	-94.300,00	-73.688,14	0,00	-61.219,80	-13.631,21
0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-18.821,08	-18.150,00	-23.594,64	0,00	0,00	-18.821,08
-5.807,87	-13.276,00	-19.078,20	0,00	-2.500,00	-3.307,87
-669,00	-7.000,00	-4.450,00	0,00	0,00	-669,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-100.648,96</b>	<b>-133.226,00</b>	<b>-123.310,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.719,80</b>	<b>-36.929,16</b>

#### 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
-138.753,27	-202.486,00	-236.332,86	111.009,83	-188.863,44	-60.899,66
-19.673,24	-36.950,00	-28.726,10	0,00	-19.673,24	0,00
<b>-158.426,51</b>	<b>-239.436,00</b>	<b>-265.058,96</b>	<b>111.009,83</b>	<b>-208.536,68</b>	<b>-60.899,66</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.955,24	-16.100,00	-308.696,85	416.316,18	-174.563,43	-244.707,99
<b>-2.955,24</b>	<b>-16.100,00</b>	<b>-308.696,85</b>	<b>416.316,18</b>	<b>-174.563,43</b>	<b>-244.707,99</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.555,40	-5.999,00	-10.847,24	0,00	0,00	-9.555,40
-66.542,71	-76.000,00	-87.012,04	0,00	-10.063,10	-56.479,61
-9.971,69	-5.980,00	-5.255,82	0,00	0,00	-9.971,69
-3.950,00	-3.850,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-66.298,12	-52.850,00	-70.912,76	0,00	0,00	-66.298,12
0,00	-15.000,00	-350,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.967,00	0,00	0,00	0,00
-7.311,40	-7.312,00	-8.060,56	0,00	0,00	-7.311,40
<b>-163.629,32</b>	<b>-166.991,00</b>	<b>-188.355,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.063,10</b>	<b>-153.566,22</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-3.400,00	-4.295,19	0,00	0,00	0,00
762,58	763,00	381,28	762,58	0,00	0,00
2.344,78	0,00	-4.076,35	2.344,78	0,00	0,00
0,00	0,00	-35,16	0,00	0,00	0,00
<b>3.107,36</b>	<b>-2.637,00</b>	<b>-8.025,42</b>	<b>3.107,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

**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		
17, Tulstrup	4252	0	0		Ubebygget areal
1 D Tulstrup	5480	0	0		Bortforpagtet
1 C Tulstrup	3620	158.300	158.300		Ubebygget areal
3 A, Tulstrup	12240	2.350.000	251.400		Beboelse og forretn
Ejendomsværdi i alt		2.508.300			

*\*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

---

## Styring anlægsaktiviteter 2023

Tulstrup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
<b>Anlægsprojekter</b>											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
2021 Hynder til kirkebænke	100.000										100.000			100.000
											0			0
2023 Projekt-opstart renovering kirke	100.000										100.000			100.000
											0			0
2023 Lydanlæg	50.000										50.000			50.000
											0			0
											0			0
<b>Opsparing</b>											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
<b>Afdrag</b>											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000