

ÅRSREGNSKAB 2023

for Boholte Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 9117

CVR-nr. 82747311

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Kommentarer til årsregnskab 2023

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2022.

Revisionsprotokollat har givet anledning til følgende bemærkninger:

”Vi henleder opmærksomheden på, at der i skyldige omkostninger indgår tilgodehavender på ca. 21 t.kr.

Det er konstateret at vedrøre løn, som er konteret under skyldige omkostninger, og ikke er blevet omkonteret manuelt under tilgodehavender, jf. artskontoplanen.

Vi skal anbefale Menighedsrådet, at man sikrer at der sker korrekt klassifikation i regnskabet, således at et tilgodehavende præsenteres under aktiverne i balancen.”

Samt

lfm. den juridisk-kritiske revision bemærkes det, at menighedsrådet ikke har taget stilling til beløbsgrænser ved større indkøb i bilag 8 i regnskabsinstruksen.

Svar: Menighedsrådet tager kommentarerne til efterretning.

Årets resultat

Resultatet af årets drift blev et overskud på 134.602 kr mod et budgetlagt resultat på 0 kr.

Indtægter

Der er modtaget 3.924.732 kr i ligningsmidler, hvilket svarer til det budgetlagte beløb.

Lønudgifter

Af lønbudgettet på 2.746.300 kr er der brugt 2.592.329 kr hvilket svarer til 94,4%.

Øvrige udgifter

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Til øvrige udgifter har der i 2023 været afsat 358.386 kr. i budgettet. Der er dog brugt 510.215 kr, dvs. en overskridelse på knap 152.000 kr. Der er flere årsager til denne overskridelse: Først og fremmest har der været underbudgetteret på leje hjertestarter, alarmsystemer, service varmesystem samt varme og el. Derudover har det været nødvendigt at indkøbe en ny industriopvaskemaskine.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Af de afsatte 377.000 kr til kirkelige aktiviteter er der brugt 298.194 kr.

Der har været besparelse på bl.a. trykning, da der ikke længere trykkes kirkeblad. Alle informationer findes på hjemmesiden. Endvidere er budgettet til koncerter ikke fuldt udnyttet.

Formål 5 – Præstebolig

Af budgettet på 168.000 kr til de øvrige udgifter er der brugt 60%. Besparelsen her skyldes, at den tidligere præstebolig på Boholtevej 147 er blevet solgt i 2023, og der har derfor ikke været de store udgifter. Sognet råder nu alene over præsteboligen på Engblommevej, hvor der har været begrænsede udgifter i regnskabsåret.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

I 2023 var der afsat 477.310 kr til øvrige udgifter. Af de afsatte midler er brugt 83%.

Der har været udsving på flere konti, men de primære årsager til besparelsen er, at budget til abonnemeter ikke er brugt (skyldes en periodisering fra 2022) og fortæringsbudgettet er ej heller udnyttet.

Deltagelse i samarbejder

Boholte sogn indgik pr. 1. juli 2023 i Køge Provstis Regnskabssamarbejde ved Herfølge Kirke. Regnskabet føres i Herfølge sogns regnskab.

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
1 Fælles indtægter i alt	3.924.732,00	3.924.732,00	3.840.150,96
Øvrig drift i alt	-3.790.129,52	-3.924.730,00	-3.818.724,13
2 Kirkebygning og sognegård	-951.339,24	-722.299,00	-936.272,52
Indtægter	9.000,00	10.000,00	8.000,00
Udgifter, løn	-450.123,75	-373.913,00	-364.537,85
Udgifter, øvrig drift	-510.215,49	-358.386,00	-579.734,67
3 Kirkelige aktiviteter	-2.029.784,84	-2.303.474,00	-2.011.187,54
Indtægter	23.690,00	72.500,00	24.364,50
Udgifter, løn	-1.755.280,26	-1.998.974,00	-1.581.115,13
Udgifter, øvrig drift	-298.194,58	-377.000,00	-454.436,91
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-25.203,01	-73.000,00	-9.376,61
Indtægter	76.042,46	105.000,00	70.167,64
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-101.245,47	-168.000,00	-79.544,25
6 Administration og fællesudgifter	-783.802,43	-840.721,00	-867.725,91
Indtægter	1.600,00	0,00	6.535,05
Udgifter, løn	-386.925,32	-363.411,00	-355.993,25
Udgifter, øvrig drift	-398.477,11	-477.310,00	-518.267,71
7 Finansielle poster	0,00	14.764,00	5.838,45
Indtægter	0,00	14.764,00	8.817,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-2.979,19
A Resultat af drift	134.602,48	2,00	21.426,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	3.384.000,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	159.600,00	0,00	408.026,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-159.600,00	0,00	-3.140.371,98
B Resultat af anlæg	3.384.000,00	0,00	-2.732.345,73
C Resultatopgørelse	3.518.602,48	2,00	-2.710.918,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	-686.484,59	-686.484,59
741110 Menighedsrådets frie midler	-545.404,45	-99.771,89	-645.176,34
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	2.732.346,00	-2.732.346,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.518.602,48	3.518.602,48	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
14.367,00	749.092,15
14.367,00	62.607,56
0,00	686.484,59
0,00	0,00
598.850,84	665.596,59
597.780,84	655.052,09
0,00	9.474,50
1.070,00	1.070,00
613.217,84	1.414.688,74

2.186.941,55	-1.331.660,93
0,00	-686.484,59
-545.404,45	-645.176,34
2.732.346,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.800.159,39	-83.027,81
-122.521,10	-68.737,62
-2.677.638,29	-14.290,19
-613.217,84	-1.414.688,74

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
3.924.732,00	3.924.732,00	3.840.150,96	3.924.732,00	0,00	0,00
3.924.732,00	3.924.732,00	3.840.150,96	3.924.732,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
-461.661,60	-351.798,00	-434.443,26	0,00	-296.786,29	-164.875,31
-27.821,25	-30.000,00	-26.808,74	0,00	0,00	-27.821,25
-461.856,39	-340.501,00	-478.020,52	9.000,00	-153.337,46	-317.518,93
-951.339,24	-722.299,00	-936.272,52	9.000,00	-450.123,75	-510.215,49

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
0,00	0,00	-19.034,61	0,00	0,00	0,00
-1.047.694,52	-1.060.897,00	-977.183,62	0,00	-940.941,13	-106.753,39
-160.927,34	-199.346,00	-177.411,26	0,00	-84.761,09	-76.166,25
-27.396,85	-37.128,00	-34.710,95	0,00	-17.075,60	-10.321,25
-78.200,71	-108.000,00	-115.039,00	0,00	0,00	-78.200,71
-387.903,23	-457.847,00	-384.166,67	0,00	-382.000,94	-5.902,29
-263.010,72	-339.107,00	-229.226,78	0,00	-257.423,23	-5.587,49
-64.651,47	-99.649,00	-74.414,65	23.690,00	-73.078,27	-15.263,20
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.029.784,84	-2.303.474,00	-2.011.187,54	23.690,00	-1.755.280,26	-298.194,58

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.913,36	-73.000,00	14.505,58	4.528,12	0,00	-31.441,48
1.710,35	0,00	-23.882,19	71.514,34	0,00	-69.803,99
-25.203,01	-73.000,00	-9.376,61	76.042,46	0,00	-101.245,47

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-181.874,11	-163.288,00	-131.755,49	0,00	-18.586,41	-163.287,70
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-242.299,35	-334.979,00	-333.451,72	1.600,00	-187.779,85	-56.119,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-69.465,28	-44.957,00	-63.540,49	0,00	-49.176,53	-20.288,75
63 Bygning	-11.217,36	-8.974,00	-11.217,36	0,00	-11.217,36	0,00
64 Økonomi	-108.410,82	-102.000,00	-127.924,13	0,00	-3.999,96	-104.410,86
65 Personregistrering - civil	-116.836,61	-125.425,00	-118.174,87	0,00	-116.165,21	-671,40
67 Efteruddannelse	-100,00	-7.500,00	-18.043,00	0,00	0,00	-100,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-53.598,90	-53.598,00	-63.618,85	0,00	0,00	-53.598,90
I alt	-783.802,43	-840.721,00	-867.725,91	1.600,00	-386.925,32	-398.477,11

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-2.979,19	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	14.764,00	8.817,64	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	14.764,00	5.838,45	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-159.600,00	0,00	-3.140.371,98	0,00	0,00	-159.600,00
91 Salg af anlæg m.v.	3.384.000,00	0,00	0,00	3.384.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	159.600,00	0,00	408.026,25	159.600,00	0,00	0,00
I alt	3.384.000,00	0,00	-2.732.345,73	3.543.600,00	0,00	-159.600,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab 2023 - præstebolig**Formål 8501 - Installation af varmepumpe Engblommevej 7***(PU sagsnr. : 2023-9514)*

Stenkilde VVS: Installation af varmepumpe	159.600,00
Udgift i alt	<u>159.600,00</u>
Finansieret af 5% anlægsmidler	
Overført fra Provstiet	<u>159.600,00</u>
Saldo formål 8501 pr. 31. december 2023	<u><u>-</u></u>

Formål 8501 - Finansiering af præstebolig Engblommevej 7*(PU sagsnr. : 2022-26556 og 2022-27080)*

I august 2022 blev der indkøbt ny præstebolig, beliggende Engblommevej 7, Køge. Købet er finansieret ved indfrielse af deponerede midler samt ved salg af tidligere præstebolig, beliggende Boholtevej 147, Køge. Dette salg har fundet sted i september 2023 (provenu bogført på formål 9100). Mellemfinansiering foregik ved lån i Provstiet. Dette lån er nu tilbagebetalt.

Provenue salg Boholtevej 147	3.384.000,00
Bankgebyr	- 400,00
Deponering i Stiftet	<u>- 686.485,00</u>
Restsaldo = lån i Køge Provsti, returneret 11/10-2023	<u>2.697.115,00</u>
Overført saldo fra anlægsregnskab 2022	- 2.732.346,00
Overførsel fra drift til anlæg (2022)	35.231,00
Saldo formål 8501 pr. 31. december 2023	<u><u>-</u></u>

Biregnskab 2023 - menighedsplejen

Saldo pr. 1. januar		0,00
14-apr	Indbetaling sedler	3.510,00
14-apr	Indbetaling mønt	885,50
14-apr	Gebyr bank	- 25,00
28-dec	Indbetaling mønt	5.104,00
Saldo pr. 31. december		<u>9.474,50</u>

der forefindes således:

Bankkonto i Nordea 2360 - 6050 026 627	<u>9.474,50</u>
	<u>9.474,50</u>