

ÅRSREGNSKAB 2023

for Butterup-Tuse Sognes Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 9177

CVR-nr. 37345423

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 Butterup-Tuse 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:

Formål 2100:

Nyt lydanlæg i kirken 85.000, der ikke var budgetteret

Formål 3000:

Afvigelse skyldes primært ekstraordinære IT udgifter

Formål 3100:

Afvigelsen skyldes primært øgede lønudgifter i forbindelse med ansættelse af ny graver på fuld tid. Samtidig har den anden graver været langtidssygemeldt, med stigende vikarudgifter til følge.

Menighedsrådets ekstraordinære udgifter i denne forbindelse forventes dog dækket af provstiet, når den endelige opgørelse over udgifter og refusion er udarbejdet.

Formål 4000:

En række ekstraordinære udgifter, der ikke var budgetteret påvirker resultatet:

Udskiftning af alarmanlæg 30.000, Afskrivning af debitorer 12.000, udskiftning af maskiner og IT i forbindelse med ansættelse af ny graver 33.000.

Endvidere er der indkøbt en ekstra katafalk til 43.000, så der forefindes en i begge kirker.

Fældning af en del træer i Tuse har kostet 27.000.

Formål 5100:

Rep. af gulve og vedligeholdelse af vinduer 11.000, BWT anlæg 25.000, El-arbejde til ventilation og forberedelse til el-ladestander 20.000 og udskiftning af to vinduer i gavlen 26.000 har påvirket resultatet, da arbejderne ikke var budgetteret.

Formål 5600:

Graveren er fraflyttet, hvorfor kirkekassen har overtaget udgifterne til opvarmning hen over vinteren.

Endvidere er der i sat ny yderdør til kr. 32.000

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 samarbejder på provstiplan

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter. Menighedsrådet deltager også i kalkningssamarbejdet.

Endvidere indgår vi i samarbejdet om sorggrupper på provstiplan. Udgifterne afholdes af Provstikassen.

Butterup-Tuse deltager også p.t. i Det Fælles Kirkekontor i provstiet

Endvidere køber menighedsrådet timelønnet arbejdskraft til kirkegården gennem en samarbejdsaftale med Tveje Merløse Menighedsråd

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: Regnskabs omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhengige 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	2.963.550,75	2.896.557,00	2.750.696,04
Øvrig drift i alt	-3.252.356,75	-2.895.092,00	-2.663.098,17
2 Kirkebygning og sognegård	-490.718,61	-516.930,00	-452.350,38
Indtægter	0,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-98.277,67	-53.930,00	-57.128,72
Udgifter, øvrig drift	-392.440,94	-465.000,00	-395.221,66
3 Kirkelige aktiviteter	-1.478.277,88	-1.307.795,00	-1.286.634,88
Indtægter	1.397,00	0,00	949,50
Udgifter, løn	-1.003.755,47	-837.795,00	-854.443,81
Udgifter, øvrig drift	-475.919,41	-470.000,00	-433.140,57
4 Kirkegård	-695.602,31	-558.660,00	-516.749,69
Indtægter	294.947,75	255.000,00	251.045,69
Udgifter, løn	-559.341,70	-538.660,00	-551.168,58
Udgifter, øvrig drift	-431.208,36	-275.000,00	-216.626,80
5 Præstebolig mv.	-157.539,01	-55.090,00	-50.388,00
Indtægter	193.504,44	194.400,00	183.994,47
Udgifter, løn	-62.172,59	-52.490,00	-51.990,55
Udgifter, øvrig drift	-288.870,86	-197.000,00	-182.391,92
6 Administration og fællesudgifter	-404.735,00	-422.525,00	-328.723,38
Indtægter	0,19	0,00	-0,62
Udgifter, løn	-144.964,21	-138.525,00	-135.387,10
Udgifter, øvrig drift	-259.770,98	-284.000,00	-193.335,66
7 Finansielle poster	-25.483,94	-34.092,00	-28.251,84
Indtægter	1.673,08	3.500,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-208,76
Udgifter, øvrig drift	-27.157,02	-37.592,00	-28.043,08
A Resultat af drift	-288.806,00	1.465,00	87.597,87

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)	694.648,80	1.580.625,00	530.625,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-119.917,64	0,00	-27.468,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-16.993,75	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-85.183,75	-950.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	472.553,66	530.625,00	503.156,25
C Resultatopgørelse	183.747,66	532.090,00	590.754,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-80.062,85	-37,84	-80.100,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.348,21	0,00	-95.348,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-241.379,75	-11.877,92	-253.257,67
721150 Langfristet gæld	1.391.875,00	-530.625,00	861.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-732.465,47	358.793,10	-373.672,37
742010 Årsafslutningskonto	-183.747,66	183.747,66	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.137.020,30	1.554.614,86
127.362,40	113.042,80
-270.699,92	152.278,24
95.348,21	95.348,21
1.185.009,61	1.193.945,61
0,00	0,00
1.292.281,70	1.107.450,74
80.062,85	80.100,69
1.208.718,85	1.024.874,55
3.500,00	2.475,50
2.429.302,00	2.662.065,60
242.618,72	58.871,06
-80.062,85	-80.100,69
-95.348,21	-95.348,21
-241.379,75	-253.257,67
1.391.875,00	861.250,00
-732.465,47	-373.672,37
-1.185.009,61	-1.193.945,61
-1.185.009,61	-1.193.945,61
-1.391.875,00	-861.250,00
-1.391.875,00	-861.250,00
-95.036,11	-665.741,05
-24.812,68	-276.327,07
0,00	-297.476,42
-70.223,43	-91.937,56
-2.429.302,00	-2.662.065,60

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	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
2.896.557,00	2.896.557,00	2.750.696,04	2.896.557,00	0,00	0,00			
66.993,75	0,00	0,00	66.993,75	0,00	0,00			
2.963.550,75	2.896.557,00	2.750.696,04	2.963.550,75	0,00	0,00			

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-231.352,59	-190.750,00	-137.822,48	0,00	-24.276,97	-207.075,62			
-10.200,53	-38.000,00	-8.942,43	0,00	-10.200,53	0,00			
-218.029,01	-248.450,00	-264.925,11	0,00	-39.625,92	-178.403,09			
-31.136,48	-41.730,00	-40.660,36	0,00	-24.174,25	-6.962,23			
-490.718,61	-516.930,00	-452.350,38	0,00	-98.277,67	-392.440,94			

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-88.601,47	-45.000,00	-61.874,93	0,00	-37.331,23	-51.270,24			
-834.934,60	-652.115,00	-658.975,70	0,00	-729.106,22	-105.828,38			
-55.332,25	-110.000,00	-73.766,59	0,00	0,00	-55.332,25			
-169.254,11	-139.000,00	-165.736,40	1.397,00	-42.244,13	-128.406,98			
-66.485,99	-103.000,00	-80.331,11	0,00	-33.656,91	-32.829,08			
-186.112,69	-158.680,00	-170.266,55	0,00	-150.834,98	-35.277,71			
-77.556,77	-100.000,00	-75.683,60	0,00	-10.582,00	-66.974,77			
-1.478.277,88	-1.307.795,00	-1.286.634,88	1.397,00	-1.003.755,47	-475.919,41			

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-714.410,16	-578.660,00	-532.080,70	269.889,90	-559.341,70	-424.958,36			
18.807,85	20.000,00	15.331,01	25.057,85	0,00	-6.250,00			
-695.602,31	-558.660,00	-516.749,69	294.947,75	-559.341,70	-431.208,36			

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-92.920,96	-55.300,00	-56.302,82	103.798,24	0,00	-196.719,20			
-33.971,36	9.000,00	19.229,34	40.793,20	0,00	-74.764,56			
46.413,00	47.400,00	47.413,00	47.413,00	0,00	-1.000,00			
-77.059,69	-56.190,00	-60.727,52	1.500,00	-62.172,59	-16.387,10			
-157.539,01	-55.090,00	-50.388,00	193.504,44	-62.172,59	-288.870,86			

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-243.621,00	-238.125,00	-191.146,96	0,19	-144.964,21	-98.656,98
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-55.984,62	-75.400,00	-59.660,89	0,00	0,00	-55.984,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-69.107,79	-50.000,00	-29.378,63	0,00	0,00	-69.107,79
64 Økonomi	-2.083,10	-8.000,00	-6.082,64	0,00	0,00	-2.083,10
67 Efteruddannelse	-470,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-470,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-3.744,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-33.468,49	-36.000,00	-38.710,26	0,00	0,00	-33.468,49
I alt	-404.735,00	-422.525,00	-328.723,38	0,19	-144.964,21	-259.770,98

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-12.592,20	-12.592,00	-17.898,44	0,00	0,00	-12.592,20
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.491,03	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.434,71	2.500,00	0,00	1.434,71	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	238,37	1.000,00	0,00	238,37	0,00	0,00
76 Momsregulering	-14.564,82	-25.000,00	-8.653,61	0,00	0,00	-14.564,82
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-208,76	0,00	0,00	0,00
I alt	-25.483,94	-34.092,00	-28.251,84	1.673,08	0,00	-27.157,02

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-41.077,59	0,00	-27.468,75	0,00	0,00	-41.077,59
81 Sognegård	-78.840,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.840,05
83 Kirkegård	-16.993,75	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.993,75
85 Præsteboliger	-85.183,75	-950.000,00	0,00	0,00	0,00	-85.183,75
92 Ligningsbeløb anlæg	615.808,75	1.580.625,00	530.625,00	615.808,75	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	78.840,05	0,00	0,00	78.840,05	0,00	0,00
I alt	472.553,66	530.625,00	503.156,25	694.648,80	0,00	-222.095,14

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		
Butterup 1	133608	3.820.000	568.000		Præstegård og graverbolig
Tuse 30b m.fl.	1769	1.350.000	323.500		Graverværksted samt kirke
Tuse 59	43	0	0		Tuse Byvej 43 vurderet til n
Butterup 40		0	0		Butterup Kirke, undt. fra vur
Ejendomsværdi i alt		5.170.000			

**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
27/11-22 til 25/2-23 Kirkens Korshær	
Butterup	1.218,50
Tuse	587,00
Mobile Pay	240,00
26/2-23 til 5/8-23 Folkekirkens Nødhjælp	
Butterup	615,50
Tuse	622,50
Mobile Pay (endvidere 27/11-31/12)	6.330,00
6/8-23 til 26/11-23 Kirkens Korshær	
Butterup	351,00
Tuse	157,00
Mobile Pay	690,00
IALT	10.811,50
Kirkens Korshær	3.243,50
Folkekirkens Nødhjælp	7.568,00
IALT	10.811,50
Butterup	2.185,00
Tuse	1.366,50
Mobile Pay	7.260,00
IALT	10.811,50