

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tuse Næs Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 9192

CVR-nr. 37360015

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 Tuse Næs 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:

Driftsresultatet for 2023 kan i hovedposter på formålsniveau opgøres således:

| | Regnskab | Budget | Afvigelse |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1. Fælles indtægter | 2.403.881 | 2.403.881 | 0 |
| 2. Kirkebygning og sognegård | -375.520 | -513.749 | 138.229 |
| 3. Kirkelige aktiviteter | -841.973 | -616.677 | -225.296 |
| 4. Kirkegård | -641.644 | -432.000 | -209.644 |
| 5. Præstebolig m.v. | -14.968 | -144.332 | 129.364 |
| 6. Administration | -647.051 | -669.120 | 22.069 |
| 7. Finansielle poster | 87.998 | 27.000 | 60.998 |
| I alt | -29.277 | 55.003 | -84.280 |

Af væsentlige afvigelser i.f.t. budgettet kan nævnes:

- Kirkebygning og sognegård, mindreudgift t. kr. 138:
Mindreudgift til varme og el udgør t. kr. 32. mens budgetteret udgift t. kr. 90 til hynder i Hørby kirke ikke er afholdt i 2023.
- Kirkelige aktiviteter, merudgift t. kr. 225:
Organisten er fratrådt pr. 31. maj 2023. Denne er erstattet af vikarer. Dette har medført en merudgift på lønninger til vikarer m.v. på t. kr. 78, konto 181610-188810 formål 3100.
Merudgift "Alsang på havnen" samt "Eblefestival" udgør t. kr. 31 i.f.t. budgettet. Merudgift til annoncer udgør t. kr. 32 og merudgift til "indkøb til fortæring" udgør t. kr. 52.
Der har således været et øget aktivitetsniveau i 2023.
- Kirkegård, merudgift t. kr. 210:
En væsentlig merudgift vedrørende lønomkostninger til graver udgør t. kr. 83, heraf t. kr. 41 jf. 5.
Ikke budgetterede udgifter til katafalker samt gravkammersæt udgør t. kr. 96 og udgift til indretning af nyt kontor i Hørby kirke udgør t. kr. 23
- Præstebolig m.v., netto mindreudgift t. kr. 129:
Mindreudgift løn t. kr. 41. Der var budgetteret med løn til graver, men dennes arbejdsområde er flyttet fra Udby kirke, hvor præsteboligen er beliggende, til Hørby kirke.
Vedligeholdelsesudgifter er t. kr. 53 mindre end budgetteret og vedligeholdelse af den nyetablerede beplantning på kirkejorden er t. kr. 21 mindre end budgetteret.
- Administration. mindreudgift t. kr. 22:
Der har været en række mindre afvigelser på de enkelte konti.
- Finansielle poster, merindtægt t. kr. 61:
Der var ikke udbytte på værdipapirerne i 2023, budgetteret til t. kt. 30, til gengæld udgør en positiv kursregulering af samme t. kr. 83, som der ikke var budgetteret med. Momsregulering udgør en indtægt på t. kr. 5.

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.

Udgifterne afholdes af provstiet.

Fælles kalkning

Menighedsrådet deltager i "Kalkningssamarbejdet Holbæk Provsti".
Udgifterne dækkes af Holbæk Provsti jf. separat regnskab.

Fælles samarbejde med andet menighedsråd:

Menighedsrådet deltager i samarbejde om kulturmedarbejder med Hagedsted 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: 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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

| | Regnskab 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.403.881,04 | 2.403.881,00 | 2.272.896,96 |
| Øvrig drift i alt | -2.433.158,55 | -2.348.878,00 | -2.479.428,01 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -375.519,81 | -513.749,00 | -426.539,19 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -125.835,03 | -142.749,00 | -124.015,71 |
| Udgifter, øvrig drift | -249.684,78 | -371.000,00 | -302.523,48 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -841.973,51 | -616.677,00 | -707.082,91 |
| Indtægter | 42.226,88 | 2.000,00 | 1.591,34 |
| Udgifter, løn | -602.341,24 | -464.677,00 | -460.916,14 |
| Udgifter, øvrig drift | -281.859,15 | -154.000,00 | -247.758,11 |
| 4 Kirkegård | -641.643,63 | -432.000,00 | -506.504,41 |
| Indtægter | 424.168,21 | 387.110,00 | 373.141,14 |
| Udgifter, løn | -765.860,27 | -649.110,00 | -715.425,88 |
| Udgifter, øvrig drift | -299.951,57 | -170.000,00 | -164.219,67 |
| 5 Præstebolig mv. | -14.968,95 | -144.332,00 | -61.150,23 |
| Indtægter | 93.830,74 | 85.000,00 | 90.563,32 |
| Udgifter, løn | -48.949,79 | -89.877,00 | -74.958,08 |
| Udgifter, øvrig drift | -59.849,90 | -139.455,00 | -76.755,47 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -647.050,53 | -669.120,00 | -611.514,41 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -378.668,17 | -390.498,00 | -338.243,18 |
| Udgifter, øvrig drift | -268.382,36 | -278.622,00 | -273.271,23 |
| 7 Finansielle poster | 87.997,88 | 27.000,00 | -166.636,86 |
| Indtægter | 88.605,74 | 30.000,00 | 43.483,39 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -607,86 | -3.000,00 | -210.120,25 |
| A Resultat af drift | -29.277,51 | 55.003,00 | -206.531,05 |

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) | 0,00 | 0,00 | 17.875,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 337.617,47 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 355.492,47 |
| C Resultatopgørelse | -29.277,51 | 55.003,00 | 148.961,42 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -270.566,02 | 0,00 | -270.566,02 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -189.408,08 | -10.915,34 | -200.323,42 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -1.080.825,60 | 40.192,85 | -1.040.632,75 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 29.277,51 | -29.277,51 | 0,00 |

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

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

Værdipapirer

| | |
|--------|--------------------------|
| 581210 | Værdipapirer frie midler |
|--------|--------------------------|

Likvide beholdninger

| | |
|-----------|--------------------|
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |
|-----------|--------------------|

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 |
| 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 |
|---------------------|---------------------|
| 2.900.981,45 | 3.033.378,01 |
| 131.286,36 | 63.815,86 |
| 57.983,38 | 161.976,81 |
| 270.566,02 | 270.566,02 |
| 2.441.145,69 | 2.537.019,32 |
| 917.193,92 | 1.000.569,25 |
| 917.193,92 | 1.000.569,25 |
| 501.293,14 | 394.082,29 |
| 501.293,14 | 394.082,29 |
| 4.319.468,51 | 4.428.029,55 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -1.540.799,70 | -1.511.522,19 |
| -270.566,02 | -270.566,02 |
| -189.408,08 | -200.323,42 |
| -1.080.825,60 | -1.040.632,75 |
| -2.441.145,69 | -2.537.019,32 |
| -2.441.145,69 | -2.537.019,32 |
| 0,00 | 0,00 |
| -337.523,12 | -379.488,04 |
| -115.004,03 | -119.150,41 |
| -4.961,48 | 0,00 |
| -200.323,42 | -212.574,75 |
| -17.234,19 | -47.762,88 |
| -4.319.468,51 | -4.428.029,55 |

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 |
| 2.403.881,04 | 2.403.881,00 | 2.272.896,96 | 2.403.881,04 | 0,00 | 0,00 |
| 2.403.881,04 | 2.403.881,00 | 2.272.896,96 | 2.403.881,04 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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 |
| -281.374,34 | -326.849,00 | -249.878,85 | 0,00 | -93.435,03 | -187.939,31 |
| -37.866,00 | -128.000,00 | -102.669,22 | 0,00 | 0,00 | -37.866,00 |
| -56.279,47 | -58.900,00 | -73.991,12 | 0,00 | -32.400,00 | -23.879,47 |
| -375.519,81 | -513.749,00 | -426.539,19 | 0,00 | -125.835,03 | -249.684,78 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -704.143,13 | -539.677,00 | -573.933,27 | 42.226,88 | -482.323,24 | -264.046,77 |
| -5.226,95 | -6.000,00 | -12.723,78 | 0,00 | 0,00 | -5.226,95 |
| 0,00 | 0,00 | -21.142,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -121.048,31 | -58.000,00 | -85.082,44 | 0,00 | -109.000,00 | -12.048,31 |
| -11.555,12 | -13.000,00 | -14.200,60 | 0,00 | -11.018,00 | -537,12 |
| -841.973,51 | -616.677,00 | -707.082,91 | 42.226,88 | -602.341,24 | -281.859,15 |

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 |
| -674.541,64 | -447.000,00 | -535.627,43 | 391.270,20 | -765.860,27 | -299.951,57 |
| 32.898,01 | 15.000,00 | 29.123,02 | 32.898,01 | 0,00 | 0,00 |
| -641.643,63 | -432.000,00 | -506.504,41 | 424.168,21 | -765.860,27 | -299.951,57 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -10.960,87 | -112.877,00 | -60.140,83 | 90.204,04 | -48.949,79 | -52.215,12 |
| -4.008,08 | -31.455,00 | -1.009,40 | 3.626,70 | 0,00 | -7.634,78 |
| -14.968,95 | -144.332,00 | -61.150,23 | 93.830,74 | -48.949,79 | -59.849,90 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

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

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -492.447,84 | -505.698,00 | -457.572,00 | 0,00 | -323.818,19 | -168.629,65 |
| -99.381,42 | -88.800,00 | -106.121,31 | 0,00 | -54.849,98 | -44.531,44 |
| -27.434,93 | -38.000,00 | -17.939,09 | 0,00 | 0,00 | -27.434,93 |
| -6.164,88 | -15.000,00 | -11.975,00 | 0,00 | 0,00 | -6.164,88 |
| -21.621,46 | -21.622,00 | -17.907,01 | 0,00 | 0,00 | -21.621,46 |
| -647.050,53 | -669.120,00 | -611.514,41 | 0,00 | -378.668,17 | -268.382,36 |

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
75 Kursgevinst/-tab
76 Momsregulering

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | | | | |
|--------------|--------|----------|---------------------------|------|------|-----------|------------------|--------------------------|
| | | | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| I alt | | | | | | | | |

8 Anlægsramme

87 Skov og landbrug
92 Ligningsbeløb anlæg

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | | | | |
|--------------|--------|----------|---------------------------|------|------|-----------|------------------|--------------------------|
| | | | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| I alt | | | | | | | | |

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 | | |
| Udby 1 A m. fl. | 134256 | 4.950.000 | 985.700 | | Præstebolig m.v. |
| Kisserup 14 | 4.911 | 150.800 | 150.800 | | Kirkejord bortforpagtet |
| Markeslev 9 (gamle vurderinger) | 11.109 | 160.000 | 56.400 | | Kirkejord bortforpagtet |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 5.260.800 | | | |

**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
