

ÅRSREGNSKAB 2022

for Villingerød Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 9243

CVR-nr. 19552411

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Villingerød 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Konto 2, Kirkebygning og sognegård. Udviser et merforbrug på kr. 66.521. Her er brugt kr. 26.312,08 til en nødvendig men ikke budgetsat udvendig vedligeholdelse, og en budgetteret indvendig vedligeholdelse til kr. 10.179 blev overskredet og blev i stedet for kr. 19.650.

Et ikke budgetteret alarmskab til kr 7500 samt en ikke budgetteret vedligeholdelse af tekniske installationer til kr. 13.000 er blandt de største budgetafvigelser og begrundes merforbruget på denne konto. Vi skal efterfølgende være mere opmærksomme på forbruget på denne konto.

Konto 3. Kirkelige aktiviteter, udviser samlet et mindre forbrug på kr 39.418, hvilket blandt andet henregnes til de begrænsninger corona epidemien satte for aktiviteter.

Konto 4, Kirkegården udviser et merforbrug på kr. 11.049, som skal findes på lønkonti samt merudgift til plantekøb.

Konto 6 Villingerød har et tilgodehavende hos Esbønderup, da det er konstateret, at der siden 2021 er foregået en løn afregning via Villingerød som egentlig skulle have været over Esbønderup. Beløbet er bogført som et tilgodehavende.

Konto 7 Finansielle poster, som har et merforbrug på kr. 4.014,49 hvilket primært skyldes forhøjede renter og gebyrer.

Konto 8 anlægsramme, Der er ikke blevet udført anlægsarbejder i 2022 udover betaling af afdrag på lån.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.255.772,04	1.255.772,00	1.258.160,04
Øvrig drift i alt	-1.276.190,57	-1.255.772,00	-1.186.463,32
2 Kirkebygning og sognegård	-313.689,70	-247.168,00	-222.653,76
Indtægter	1.500,00	3.000,00	3.000,00
Udgifter, løn	-86.537,41	-93.648,00	-89.752,55
Udgifter, øvrig drift	-228.652,29	-156.520,00	-135.901,21
3 Kirkelige aktiviteter	-362.689,48	-402.108,00	-264.340,15
Indtægter	9.700,00	0,00	1.610,00
Udgifter, løn	-271.308,55	-285.608,00	-176.972,78
Udgifter, øvrig drift	-101.080,93	-116.500,00	-88.977,37
4 Kirkegård	-363.722,29	-352.673,00	-415.876,86
Indtægter	70.745,48	62.432,00	91.691,75
Udgifter, løn	-318.067,78	-309.605,00	-350.879,51
Udgifter, øvrig drift	-116.399,99	-105.500,00	-156.689,10
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-225.270,61	-247.019,00	-262.232,47
Indtægter	1.507,00	0,00	1,00
Udgifter, løn	-57.488,20	-47.100,00	-113.522,61
Udgifter, øvrig drift	-169.289,41	-199.919,00	-148.710,86
7 Finansielle poster	-10.818,49	-6.804,00	-21.360,08
Indtægter	0,00	0,00	9.151,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.818,49	-6.804,00	-30.511,52
A Resultat af drift	-20.418,53	0,00	71.696,72

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.757,32	0,00	-1.763,45
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	383.333,04	383.333,00	536.232,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	-103.810,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-331.806,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	381.575,72	233.333,00	98.853,26
C Resultatopgørelse	361.157,19	233.333,00	170.549,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-322.601,35	2.378,79	-320.222,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-294.135,00	0,00	-294.135,00
721150 Langfristet gæld	780.059,47	-233.333,34	546.726,13
741110 Menighedsrådets frie midler	-409.725,19	19.797,36	-389.927,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-260.500,00	-150.000,00	-410.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-361.157,19	361.157,19	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
391.127,32	501.249,95
43.501,63	12.125,91
0,00	74.514,35
347.625,69	414.609,69
0,00	0,00
1.502.936,00	1.579.957,87
794.416,66	784.942,95
322.601,35	320.222,56
385.917,99	474.792,36
1.894.063,32	2.081.207,82

-506.902,07	-868.059,26
-322.601,35	-320.222,56
-294.135,00	-294.135,00
780.059,47	546.726,13
-409.725,19	-389.927,83
-260.500,00	-410.500,00
-347.625,69	-414.609,69
-347.625,69	-414.609,69
-780.059,47	-546.726,13
-780.059,47	-546.726,13
-259.476,09	-251.812,74
-49.983,89	-49.983,89
-66.288,40	-183.422,98
-136.592,01	0,00
-6.611,79	-18.405,87
-1.894.063,32	-2.081.207,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.255.772,04	1.255.772,00	1.258.160,04	1.255.772,04	0,00	0,00
1.255.772,04	1.255.772,00	1.258.160,04	1.255.772,04	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.137,76	-92.720,00	-62.570,14	0,00	0,00	-12.137,76
-242.905,98	-125.948,00	-128.466,52	0,00	-86.537,41	-156.368,57
-21.387,50	-7.500,00	-18.723,13	0,00	0,00	-21.387,50
-37.258,46	-21.000,00	-12.893,97	1.500,00	0,00	-38.758,46
-313.689,70	-247.168,00	-222.653,76	1.500,00	-86.537,41	-228.652,29

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.074,14	0,00	0,00	0,00	-4.809,14	-265,00
-287.363,70	-321.608,00	-204.426,96	9.700,00	-239.944,21	-57.119,49
-2.712,00	0,00	-3.126,90	0,00	0,00	-2.712,00
-1.918,10	-2.000,00	-2.745,41	0,00	0,00	-1.918,10
-19.694,89	-27.500,00	-21.573,84	0,00	0,00	-19.694,89
0,00	0,00	-339,00	0,00	0,00	0,00
-31.359,60	-35.500,00	-27.103,90	0,00	-19.000,00	-12.359,60
-14.067,05	-15.000,00	-5.024,14	0,00	-7.555,20	-6.511,85
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-362.689,48	-402.108,00	-264.340,15	9.700,00	-271.308,55	-101.080,93

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-355.310,05	-347.065,00	-390.922,58	59.884,93	-303.644,99	-111.549,99
-8.412,24	-5.608,00	-24.954,28	10.860,55	-14.422,79	-4.850,00
-363.722,29	-352.673,00	-415.876,86	70.745,48	-318.067,78	-116.399,99

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
23.853,01	-22.500,00	-30.574,97	1.507,00	0,00	22.346,01
-121.466,63	-117.063,00	-103.306,20	0,00	-57.488,20	-63.978,43
-23.703,55	-15.000,00	-10.314,77	0,00	0,00	-23.703,55
0,00	0,00	-5.210,00	0,00	0,00	0,00
-78.396,75	-64.625,00	-71.624,06	0,00	0,00	-78.396,75
0,00	0,00	-23.819,09	0,00	0,00	0,00
-13.142,40	-17.500,00	-6.874,50	0,00	0,00	-13.142,40
-12.414,29	-10.331,00	-10.508,88	0,00	0,00	-12.414,29
-225.270,61	-247.019,00	-262.232,47	1.507,00	-57.488,20	-169.289,41

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-975,07	-1.804,00	-2.387,65	0,00	0,00	-975,07
-9.291,58	-5.000,00	-6.204,26	0,00	0,00	-9.291,58
0,00	0,00	6.734,86	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-21.919,61	0,00	0,00	0,00
-551,84	0,00	2.416,58	0,00	0,00	-551,84
-10.818,49	-6.804,00	-21.360,08	0,00	0,00	-10.818,49

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-150.000,00	-103.810,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-331.806,25	0,00	0,00	0,00
-1.757,32	0,00	-1.763,45	-1.757,32	0,00	0,00
383.333,04	383.333,00	536.232,96	383.333,04	0,00	0,00
381.575,72	233.333,00	98.853,26	381.575,72	0,00	0,00

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				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2022 Villingørød

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Villingørød	Videreførte anlægsmidler tidligere år (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget i år	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed dette år	Regnskab for dette år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til næste år (+eller -)
			plus = hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter									0			0
Indvendig kalkning af kirken (2021) (8010)	250.000								0			0
Udvendig kalkning af kirken (2022) (8075)	-79.500	150.000							250.000			250.000
Menighedshus (8191)		233.333		-233.333					70.500			70.500
Fornyelse/renovering af døre og vinduer (8000)	90.000								90.000			90.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	260.500	383.333	0	-233.333	0	0	0	0	410.500	0	0	410.500

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane