

ÅRSREGNSKAB 2023

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	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 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 udførte 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

*Udfyld disse 2 felter, da de automatisk
trækkes med på de øvrige faneblade*

Navn Kirkekasse:

Villingerød

Årstal :

2023

*Læs fanebladene "Indledning" og "Vejledning"
før du begynder at udfylde P1 til P15.*

Hjælpeværktøj til styring af anlægsaktiviteter for regnskab 2023

Et anlæg defineres som et projekt, der forudsætter provstiudvalgets godkendelse.
Alle projekter, der helt eller delvis, finansieres af en anlægsbevilling, er et anlægsprojekt.

Et anlægsprojekt er som udgangspunkt aktivt fra det første år, hvor man f.eks. starter en opsparing, og til det sidste år, hvor der afdrages på et eventuelt lån.
Projektet kan derfor strække sig over en lang årrække - men det kan også være et projekt, som startes og afsluttes indenfor et enkelt regnskabsår.

Der er derfor typisk 3 typer anlægsprojekter:

1. Opsparing

Menighedsrådet har fået en godkendelse til at spare op til et konkret projekt.
Opsparingen kan f.eks. foregå ved at der over anlægsbevillingen afsættes et beløb til opsparing.

2. Igangværende anlægsprojekt.

Menighedsrådet igangsætter et projekt, som der afholdes udgifter til. Projektet finansieres bl.a. ved en anlægsbevilling, forbrug af opsparing eller optagelse af et lån.
En ikke forbrugt anlægsbevilling i ét år videreføres til næste år, hvis projektet ikke er afsluttet.

3. Afdrag på afsluttet anlægsprojekt

Menighedsrådet har optaget et lån i forbindelse med et anlægsprojekt. Anlægsprojektet er gennemført. Tilbage er afdrag på lånet.
Lånet finansieres typisk ved en anlægsbevilling, som udbetales til kirkekassen.

Et anlægsprojekt kan i visse tilfælde indeholde alle kombinationer i samme regnskabsår.

Dette regneark er et hjælpemiddel til at opsummere de likviditetsbevægelser, anlægsprojekterne medfører i balancen og i resultatdisponeringen, samtidig med at detaljerne for det enkelte anlægsprojekt beskrives.

Det er vigtigt at skelne mellem likviditetsbevægelser i balancen og bevægelser i driftsregnskabet.

For overskuelighedens skyld er regnearket opbygget med en fane til hvert anlægsprojekt - samt de sidste 3 faner, der opsummerer bevægelserne til brug for årsafslutningen.

Under fanebladet "Vejledning" beskrives de enkelte dele nærmere.

Vejledning

Skemaet indeholder faneblade til 14 anlægsprojekter. Alle faneblade er ens og kan anvendes til alle typer af anlægsprojekter.

Projekt navn:

Her angives navnet på det pågældende projekt, som også er anført i bilagene til budget 2023 eller tidligere.

Formål:

Her angives det formålskontonummer 8XXX, som projektet er budgetteret under.

Videreførte midler tidligere år

Her anføres det beløb, der for det pågældende anlægsprojekt er videreført fra 2022. Er der tale om et nyt projekt, skal der angives et nul. Videreførte midler indeholder ikke opsavede midler, så der er alene tale om indestående på konti 638105 og 638140-59. F.eks. kan anlægsmidler samles på én eller få konti, der kun anvendes til det aktuelle formål.

Anlægsbevilling ifølge budget 2023:

Her angives beløbet på den anlægsbevilling, der er udbetalt til det pågældende projekt og som fremgår af budget 2023. Det kan være en anlægsbevilling til opsparring, afdrag på lån eller til anlægsudgifter.

Hævede opsparring:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2023 er trukket på opsparringskontoen for det pågældende projekt. Den hævede opsparring indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Hjemtagne lån:

Her anføres det beløb, der er hjemtaget i form af lån fra stift eller realkreditinstitut. Beløbet er før evt. afdrag i samme regnskabsår. Det udbetalte lån indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Tillægsbevillinger:

Har provstiuudvalget bevilget og udbetalt en tillægsbevilling til det konkrete anlægsprojekt, skal det angives her.

Eksternt tilskud:

Hvis menighedsrådet har modtaget en donation/arv eller lign. øremærket til det konkrete projekt, skal det fremgå her. En donation/arv modtaget tidligere end 2023 kan være at betragte som en opsparring og indgår derfor under opsparring.

Midler i alt til rådighed i 2023:

Dette felt udfyldes automatisk som summen af de indtastede beløb ovenfor.

Regnskab for 2023 (forbrug):

Her indtastes årets anlægsudgifter for det pågældende projekt. Tallet kan findes i regnskabet under formålskontoen for det pågældende projekt. Et forbrug skal anføres med positiv fortegn. Vær opmærksom på, om der er flere igangværende projekter under samme formål.

Gennemførte opsparinger:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2023 er indsat på en opsparingskonto, herunder også renter af indestående. Beløbet kan findes på kontoudtog og i regnskabet. Opsparingsmidler er ikke disponible for menighedsrådet før en godkendelse fra provstiudvalget.

Betalte afdrag:

Her anføres det beløb der er betalt til stift eller realkreditinstitut i form af afdrag på lån optaget i 2023 eller tidligere. Betaling af afdrag vil medføre en reduktion af bankindestående, men ikke som en udgift regnskabet.

Forbrug i alt i 2023

Dette felt udfyldes automatisk som summen af det indtastede forbrug ovenfor.

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet. Et overskud på projektet kan overføres til de frie midler, med mindre projektet er lånefinansieret eller reduceret i forhold til det budgetterede. I så fald skal PU træffe beslutning om overskuddets anvendelse.

Videreførte anlægsmidler til 2024:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet.

Ved 'Nej' overføres det til 2024, som 'Viderereførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde'.

Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?

Besvarelsen afgør hvordan midlerne resultatdisponeres. Bemærk, at er anlægsprojektet lånefinansieret eller reduceret i omfang, skal provstiudvalget ansøges inden et evt. overskud overføres til de frie midler.

Opsummering

Fanebladet 'Opsummering' samler de enkelte projekter sammen. Den øverste halvdel giver et overblik over projekterne. Nederste halvdel angiver det tal der skal indtastes ved resultatdisponeringen i regnskabssystemet. Skemaets værdier for afdrag og opsparing kan afstemmes med regnskabs tallene. Det forudsætter, at alle anlægsprojekter indgår i arkivet, herunder også lån og spæringer.

PU-oversigt

Fanebladet samler alle anlægsprojekterne i oversigtsform og giver et overblik over kassens samlede anlægsprojekter.

PU Resultatdisponering

Her opsummeres bevægelserne i forbindelse med resultatdisponeringen og kontoltal vises for de oftest berørte egenkapitalkonti.

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 1: Indvendig kalkning af kirken (2021)				
4	Formål i budgettet	8010			
5	Videreførte midler tidligere år:	250.000			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	250.000			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	250.000			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☒ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	<i>Projekt 2: Udvendig kalkning af kirken (2022)</i>				
4	Formål i budgettet	8075			
5	Videreførte midler tidligere år:	70.500			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	70.500			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	70.500			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☒ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	<i>Projekt 3: Kirken renovering af døre og vinduer</i>				
4	Formål i budgettet	8000			
5	Videreførte midler tidligere år:	90.000			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	90.000			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	90.000			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☒ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	<i>Projekt 4: Menighedshus</i>				
4	Formål i budgettet	8191			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	547.334			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	547.334			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	547.334			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	547.334			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☒ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	<i>Projekt 5: Skriv projektnavn her</i>				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 6: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 7: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 8: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 9: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 10: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	<i>Projekt 11: Skriv projektnavn her</i>				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 12: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 13: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	Projekt 14: Skriv projektnavn her				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Villingerød	2023			
2					
3	<i>Projekt 15: Skriv projektnavn her</i>				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	-			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☐ Ja			
26		☐ Nej			

Villingerød

2023

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:	410.500	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølge budget 2023:	547.334	Afstem med regnskabssystem
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler i alt til rådighed i 2023:	957.834	Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter!
Regnskab for 2023 (forbrug):	-	Kan afstemmes med regnskab, formål 8x
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	547.334	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
Forbrug i alt i 2023	547.334	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-	'+' angiver overskud og '-' angiver underskud
Videreførte anlægsmidler til 2024:	410.500	

Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo

Konti	Disponering	Bemærkninger:
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
721110 Opsparing til anlæg	-	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
721150 Langfristet gæld	-547.334	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-	Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering.
742010 Årsafslutning		'+' angiver en debetbevægelse
Afstemning af overførsler mellem anlægsprojekter	-	Skal altid gå i nul - ellers fejl i indtastede oplysninger vedr. overførsler af midler mellem anlægsprojekter

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

2023

OBS: Generelt - skriv Ikke i feltene på denne side, da alle tal er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				hævdede opsparringer	hjemtagne lån								
				minus = gennemførte opsparringer	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Indvendig kalkning af kirken (2021)	8070	250.000	0	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000
Projekt 2: Udvendig kalkning af kirken (2022)	8075	70.500	0	0	0	0	0	0	0	70.500	0	0	70.500
Projekt 3: Kirken renovering af døre og vinduer	8000	90.000	0	0	0	0	0	0	0	90.000	0	0	90.000
Projekt 4: Menighedsbus	8191	0	547.334	0	-547.334	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger alt (netto)		410.500	547.334	0	-547.334	0	0	0	0	410.500	0	0	410.500

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:*PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	-410.500	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	547.334	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-547.334	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	410.500	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	0	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-410.500	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-410.500	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-410.500	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-547.334	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	----------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	--

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.359.465,96	1.359.466,00	1.255.772,04
Øvrig drift i alt	-1.361.262,14	-1.359.465,00	-1.276.190,57
2 Kirkebygning og sognegård	-230.808,34	-307.677,00	-313.689,70
Indtægter	3.000,00	3.000,00	1.500,00
Udgifter, løn	-48.637,79	-93.870,00	-86.537,41
Udgifter, øvrig drift	-185.170,55	-216.807,00	-228.652,29
3 Kirkelige aktiviteter	-262.759,81	-379.830,00	-362.689,48
Indtægter	17.099,00	0,00	9.700,00
Udgifter, løn	-206.491,27	-279.830,00	-271.308,55
Udgifter, øvrig drift	-73.367,54	-100.000,00	-101.080,93
4 Kirkegård	-412.799,09	-321.781,00	-363.722,29
Indtægter	109.225,22	87.367,00	70.745,48
Udgifter, løn	-402.704,18	-303.648,00	-318.067,78
Udgifter, øvrig drift	-119.320,13	-105.500,00	-116.399,99
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	-450.165,77	-340.293,00	-225.270,61
Indtægter	0,00	0,00	1.507,00
Udgifter, løn	-193.204,23	-122.190,00	-57.488,20
Udgifter, øvrig drift	-256.961,54	-218.103,00	-169.289,41
7 Finansielle poster	-4.729,13	-9.884,00	-10.818,49
Indtægter	154,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.883,93	-9.884,00	-10.818,49
A Resultat af drift	-1.796,18	1,00	-20.418,53

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.757,32
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	547.334,04	547.334,00	383.333,04
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	0,00
B Resultat af anlæg	547.334,04	547.334,00	381.575,72
C Resultatopgørelse	545.537,86	547.335,00	361.157,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-320.222,56	0,00	-320.222,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-294.135,00	0,00	-294.135,00
721150 Langfristet gæld	546.726,13	-546.726,13	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-389.927,83	1.188,27	-388.739,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-410.500,00	0,00	-410.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-545.537,86	545.537,86	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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
501.249,95	446.169,19
12.125,91	7.028,76
74.514,35	0,00
414.609,69	439.140,43
0,00	0,00
1.579.957,87	1.996.627,01
784.942,95	1.048.790,86
320.222,56	320.222,56
474.792,36	627.613,59
2.081.207,82	2.442.796,20

-868.059,26	-1.413.597,12
-320.222,56	-320.222,56
-294.135,00	-294.135,00
546.726,13	0,00
-389.927,83	-388.739,56
-410.500,00	-410.500,00
-414.609,69	-439.140,43
-414.609,69	-439.140,43
-546.726,13	0,00
-546.726,13	0,00
-251.812,74	-590.058,65
-49.983,89	0,00
-183.422,98	-150.970,08
0,00	-116.272,51
-18.405,87	-322.816,06
-2.081.207,82	-2.442.796,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.359.465,96	1.359.466,00	1.255.772,04	1.359.465,96	0,00	0,00
1.359.465,96	1.359.466,00	1.255.772,04	1.359.465,96	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-12.137,76	0,00	0,00	0,00
-183.389,13	-289.177,00	-242.905,98	0,00	-48.637,79	-134.751,34
-26.067,83	-5.000,00	-21.387,50	0,00	0,00	-26.067,83
-21.351,38	-13.500,00	-37.258,46	3.000,00	0,00	-24.351,38
-230.808,34	-307.677,00	-313.689,70	3.000,00	-48.637,79	-185.170,55

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-5.074,14	0,00	0,00	0,00
-197.411,74	-314.830,00	-287.363,70	17.099,00	-173.462,27	-41.048,47
-1.993,35	0,00	-2.712,00	0,00	0,00	-1.993,35
-4.846,50	-2.000,00	-1.918,10	0,00	0,00	-4.846,50
-15.330,12	-22.500,00	-19.694,89	0,00	0,00	-15.330,12
-37.613,10	-25.000,00	-31.359,60	0,00	-28.379,00	-9.234,10
-5.065,00	-15.000,00	-14.067,05	0,00	-4.650,00	-415,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-262.759,81	-379.830,00	-362.689,48	17.099,00	-206.491,27	-73.367,54

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
-406.120,17	-316.136,00	-355.310,05	102.725,50	-394.597,86	-114.247,81
-6.678,92	-5.645,00	-8.412,24	6.499,72	-8.106,32	-5.072,32
-412.799,09	-321.781,00	-363.722,29	109.225,22	-402.704,18	-119.320,13

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.527,66	-41.523,00	23.853,01	0,00	0,00	-38.527,66
-139.843,11	-117.063,00	-121.466,63	0,00	-37.226,25	-102.616,86
-22.841,27	-15.000,00	-23.703,55	0,00	-3.000,00	-19.841,27
-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
-77.023,11	-64.625,00	-78.396,75	0,00	0,00	-77.023,11
-150.064,23	-75.090,00	0,00	0,00	-147.977,98	-2.086,25
-7.375,00	-17.500,00	-13.142,40	0,00	0,00	-7.375,00
-9.491,39	-9.492,00	-12.414,29	0,00	0,00	-9.491,39
-450.165,77	-340.293,00	-225.270,61	0,00	-193.204,23	-256.961,54

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

72 Øvrige renteudgifter

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.883,93	-4.884,00	-975,07	0,00	0,00	-4.883,93
0,00	-5.000,00	-9.291,58	0,00	0,00	0,00
154,80	0,00	-551,84	154,80	0,00	0,00
-4.729,13	-9.884,00	-10.818,49	154,80	0,00	-4.883,93

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.757,32	0,00	0,00	0,00
547.334,04	547.334,00	383.333,04	547.334,04	0,00	0,00
547.334,04	547.334,00	381.575,72	547.334,04	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
Ingen kollekt i 2023	