

ÅRSREGNSKAB 2022

for Søllerød Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7125

CVR-nr. 63606413

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 2022 for Søllerød 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:

Bemærkninger til årsrapport 2022 Søllerød

Driftsresultatet viser et underskud på kr. 1.008.824,

De frie midler udgjorde pr. 1.1.2022 kr. 2.234.834. Disse ændres pr. 31.12.2022 til kr. 1.226.010.

Øvrige noter til regnskabet

Lønbudgettet generelt

Der er for 2022 anvendt kr. 3.812.737 kr. af et lønbudget på 3.410.259, dog er der afregnet indefrosne feriepenge på kr. 239.744 hvilket nedbringer det faktiske lønregnskab til kr. 3.572.983. Dette svarer til et lønforbrug på 104,8%. Heraf er der udbetalt B-honorarer for kr. 256.245 mod et budget på kr. 350.000 svarende til 73,2%.

"Kirketjenerområdet har et overforbrug, der er anvendt 128,5% kr. 1.010.460 af det budgetterede beløb på kr. 786.542. Skyldtes langtidssygdom samt fritstilling af kirketjener, som fratrådte pr. 31.10.2022 med en fratrædelsesgodtgørelse på 3 måneders løn.

Kordegneområdet har anvendt mindre end budgetteret, 90,1% kr. 711.354 af det budgetterede beløb på kr. 789.273. Fuldtids ansat kordegn fratrådte pr. 30.06.2023 og ny kordegn først ansat 01.09.2023. Da både fratrådt kordegn og kirketjener fik udbetalt feriedage og særlige feriedage er konto for feriepenge et forbrug på 536,8% kr. 99.522 mod et budget på kr. 18.538."

Organister har anvendt kr. 1.013.959 af et budget på kr. 702.766. Der er indgået refusion for jobtilknytning på kr. 256.762 hvilket bringer nettoudgift til organistområdet på kr. 757.197. Dette svarer til en anvendelse på 107,7%. Organist har fået en lønstigning i år, hvilken ikke var budgetsat.

"Budgettet til korsangere og korsangervikarer er på kr. 504.625 og samlet set er der til korsangere og vikarer forbrugt 109,8% kr. 553.837.

Der er endvidere modtaget kr. 33.337 i sygdomsbetinget fravær og kr. 9.732 kr. for efteruddannelse.

"

Forklaringer til øvrig drift.

Gr.2 Kirkebygning og sognegård

Indtægter er 102% af det budgetteret kr. 146.000.

Udgifter, øvrige drift udgør 259% af årsbudgettet kr. 962,600.

På formål 2135 Kalkning af kirke ind- og udvendigt, er der brugt kr. 1.025.513, der ikke er budgetteret med. Der er fra provstiet modtaget kr. 360.000, dvs. at der er brugt kr. 665.513. Beløbet var afsat i 2019, og som følge af prisstigninger samt at kirkens byggesagkyndige fandt det nødvendigt at udfører reparationsarbejde i forbindelse med arbejdet. Det er aftalt med provstiet at de forøgede omkostninger i forbindelse arbejdet skal trækkes af de frie midler. De kr. 360.000 er indkommet fra provstiet og bogført på formål 1100 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

På formål 2136 Maling af kirke og sognegård, er der brugt kr. 147.087, der ikke er budgetteret med. Sognets byggesagkyndige mente det var nødvendigt hurtigst muligt at få malet kirkevinduer samt vinduer i sognegården, da maling var skallet af og at der ellers kunne opstå råd og lign. skader,

På formål 2330 Anskaffelser og vedligeholdelsen, er der brugt 155% af det budgetterede kr. 307.000. Der er brugt kr. 108.694 til konsulentydelse, der ikke er budgetteret med.

På formål 2340 Sognegård Renholdelse, er der brugt 442% af det budgetterede kr. 40.000. Der er brugt kr. 44.625 til saltning, der ikke er budgetteret med. Derudover er der brugt 344% til rengøring efter regning, hvor der er et budget på kr. 25.000. Som følge af, at kirken havde en sygemeldt kirketjener og afventning på tiltrædelse af ny kirketjener var det nødvendigt med entrer med assistance fra eksternt rengøringsfirma (i alt for kr.56.593,76 - fremgår af underkonto 227035.

Gr.3 Kirkelige aktiviteter

Forbrug som helhed udgør 89% af budgettet kr. 2.972.907. Indtægterne udgør 67% af det budgetterede kr. 30.000. Forbrug på den øvrige drift udgør 49% af årsbudgettet kr.664.795.

Der er generelt ikke brugt mange penge i kirkelige aktiviteter, og der er ikke merforbrug på de fleste formål. Der er betalt til DSUK for hele året, og her der brugt 100% af det budgetterede. På formål 3301 Sogneudflugt, er der brugt 91% af det budgetterede kr. 26.000.

På formål 3501 Koraktiviteter, er der brugt 628% af det budgetterede kr. 8.000. Dette skyldes at der er forøget koraktivitet, herunder korakademi, folkekor samt børnekor, har der været øget omkostninger.

På formål 3706 Undervisningsudvalget (UU) er der brugt 140% af det budgetterede kr. 43.595. Dette bl.a. til Honorarer til foredragsholdere.

Gr.5 Præstebolig

På gruppen som helhed udgør forbruget 42% af det budgetterede kr. 379.827. Indtægter udgør 113% af det budgetterede kr. 122.000. Øvrige udgifter udgør 66% af det budgetterede kr. 450.000.

Vedligeholdelsesudgifterne er lave. Grundejerforeningen er betalt for hele året. På formål 5151Faste indtægter/udgifter SGV19A, er der brugt 134% af det budgetterede kr. 38.000. Det er primært udgifter til Varme der skyld i overforbruget. Til varme er der brugt 113% af det budgetterede kr. 25.000. På vand er der brugt 230% af det budgetterede kr. 5.000. Ellers er der ikke væsentligt merforbrug på formålene

Gr.6 Administration og fællesudgifter

Der er brugt 96% af det budgetterede kr.1.502.441. På øvrige udgifter er der brugt 98% af det budgetterede kr. 923.719.

På formål 6060 er de brugt 104% af det budgetterede kr. 396.000. På formål 6262 er der brugt 102% af det budgetterede kr. 76.500. Der er betalt til hhv. KAM og til selvforsikring. Der er til KAM betalt kr. 5.000 mere end budgetteret, men det er fordi der er kommet HR med. På formål 6767 Efteruddannelse øvrigt, er der brugt 110% af det budgetterede kr. 50.000.

Gr. 7. Finansielle poster

Der er på formål 7300 Rente af likvide midler, brugt kr. 20.002 til betaling af negative renter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådene i Rudersdal Provsti har besluttet at etablere et samarbejde med provstiet som ramme om følgende aktiviteter (tallene i parentes henviser til formålskononummer):

Fælles folder vedrørende kirkekoncerter (36), Afholdelse af udgifter til fælles annoncering (34), Afholdelse af udgifter til fællesgudstjeneste (31), Fælles udviklingskonto (60), Fælles anlægskonto (80-86), Skoletjenesten (32), Lokalt finansierede præster (30). Samarbejdsaftalen og regnskabet fremgår af Rudersdal Provstis hjemme side: www.rudersdalprovsti.dk

Samarbejde i KirkeAdministration om regnskab og løn. KirkeAdministrations medlemsogne og regnskaber kan ses på KirkeAdministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk.

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	6.480.000,00	6.120.000,00	6.036.000,00
Øvrig drift i alt	-7.488.824,05	-6.120.000,00	-5.491.555,49
2 Kirkebygning og sognegård	-2.989.176,36	-1.258.198,00	-1.071.492,33
Indtægter	148.635,00	146.000,00	177.936,41
Udgifter, løn	-640.417,11	-441.598,00	-438.657,06
Udgifter, øvrig drift	-2.497.394,25	-962.600,00	-810.771,68
3 Kirkelige aktiviteter	-2.642.463,38	-2.972.907,00	-2.295.004,43
Indtægter	20.010,00	30.000,00	34.418,75
Udgifter, løn	-2.335.192,76	-2.338.112,00	-2.068.249,57
Udgifter, øvrig drift	-327.280,62	-664.795,00	-261.173,61
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.	-158.380,73	-379.827,00	-687.814,97
Indtægter	138.017,24	122.000,00	126.413,16
Udgifter, løn	2.153,43	-51.827,00	291,55
Udgifter, øvrig drift	-298.551,40	-450.000,00	-814.519,68
6 Administration og fællesudgifter	-1.439.564,12	-1.502.441,00	-1.357.770,59
Indtægter	342,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-538.887,98	-578.722,00	-574.675,47
Udgifter, øvrig drift	-901.018,14	-923.719,00	-783.095,12
7 Finansielle poster	-259.239,46	-6.627,00	-79.473,17
Indtægter	590,44	590,00	590,44
Udgifter, løn	-239.744,47	0,00	-60.695,71
Udgifter, øvrig drift	-20.085,43	-7.217,00	-19.367,90
A Resultat af drift	-1.008.824,05	0,00	544.444,51

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	0,00
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	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-1.008.824,05	0,00	544.444,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-295.222,52	0,00	-295.222,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.234.834,40	1.008.824,05	-1.226.010,35
742010 Årsafslutningskonto	1.008.824,05	-1.008.824,05	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761110	Hensættelser
--------	--------------

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
379.244,48	949.017,86
84.021,96	653.795,34
295.222,52	295.222,52
0,00	0,00
3.180.129,65	1.656.526,90
2.980.690,54	1.444.483,47
199.439,11	212.043,43
3.559.374,13	2.605.544,76

-2.830.056,92	-1.821.232,87
-295.222,52	-295.222,52
-300.000,00	-300.000,00
-2.234.834,40	-1.226.010,35
-11.455,58	-11.455,58
-11.455,58	-11.455,58
0,00	0,00
-717.861,63	-772.856,31
-126.195,40	-46.488,56
-517.500,00	-538.000,00
-74.166,23	-188.367,75
-3.559.374,13	-2.605.544,76

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
6.120.000,00	6.120.000,00	6.036.000,00	6.120.000,00	0,00	0,00
360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00
6.480.000,00	6.120.000,00	6.036.000,00	6.480.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.470.747,03	-333.254,00	-224.034,18	0,00	-130.127,56	-1.340.619,47
-70.039,32	-118.000,00	-90.948,16	0,00	0,00	-70.039,32
-1.448.052,86	-776.944,00	-694.336,28	96.075,00	-457.802,09	-1.086.325,77
-337,15	-30.000,00	-62.173,71	52.560,00	-52.487,46	-409,69
-2.989.176,36	-1.258.198,00	-1.071.492,33	148.635,00	-640.417,11	-2.497.394,25

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.641.327,45	-1.674.540,00	-1.598.654,43	34.000,00	-1.583.108,71	-92.218,74
-40.848,16	-153.342,00	-33.682,43	0,00	-13.209,49	-27.638,67
-23.591,57	-26.000,00	0,00	6.800,00	0,00	-30.391,57
-288.932,90	-314.060,00	-256.655,01	60,00	-184.070,52	-104.922,38
-295.170,71	-251.202,00	-150.995,00	-24.800,00	-259.161,79	-11.208,92
-225.940,09	-377.968,00	-214.693,73	0,00	-213.747,25	-12.192,84
-124.452,50	-173.595,00	-38.123,83	3.950,00	-81.895,00	-46.507,50
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.642.463,38	-2.972.907,00	-2.295.004,43	20.010,00	-2.335.192,76	-327.280,62

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-63.441,19	-149.000,00	-376.300,22	57.168,80	0,00	-120.609,99
-94.862,48	-144.000,00	-311.806,30	80.848,44	0,00	-175.710,92
-77,06	-86.827,00	291,55	0,00	2.153,43	-2.230,49
-158.380,73	-379.827,00	-687.814,97	138.017,24	2.153,43	-298.551,40

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-415.907,78	-396.000,00	-324.069,34	0,00	0,00	-415.907,78
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-146.884,68	-206.481,00	-198.683,53	0,00	-89.017,92	-57.866,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-105.387,61	-106.711,00	-79.651,63	342,00	-27.375,61	-78.354,00
63 Bygning	-46.212,00	-60.000,00	-37.857,05	0,00	-26.033,33	-20.178,67
64 Økonomi	-276.047,70	-277.368,00	-268.818,59	0,00	-137.887,19	-138.160,51
65 Personregistrering - civil	-84.381,08	-89.706,00	-88.746,80	0,00	-84.260,70	-120,38
66 Personregistrering - kirkelig	-174.553,99	-186.956,00	-184.956,34	0,00	-174.313,23	-240,76
67 Efteruddannelse	-54.959,09	-50.000,00	-41.879,23	0,00	0,00	-54.959,09
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-135.230,19	-129.219,00	-133.108,08	0,00	0,00	-135.230,19
I alt	-1.439.564,12	-1.502.441,00	-1.357.770,59	342,00	-538.887,98	-901.018,14

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-82,99	-7.217,00	-19.367,90	0,00	0,00	-82,99
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-20.002,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.002,44
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	590,44	590,00	590,44	590,44	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-239.744,47	0,00	-60.695,71	0,00	-239.744,47	0,00
I alt	-259.239,46	-6.627,00	-79.473,17	590,44	-239.744,47	-20.085,43

8 Anlægsramme

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

År 2022
Måned (Alle)

Søllerød kollekt december 2022

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Det Danske Bibelselskab	3001-2002086	350,00	900,00	1.250,00	1.250,00
Kirkens Korshær	9541-5401429	1.300,00	1800,00	3.100,00	3.100,00
Sankt Lukas Stiftelsen	5010-1231715	1.500,00	435,00	1.935,00	1.935,00
Danske Sømands- og Udlanr	4400-4525210049	1.650,00	970,00	2.620,00	2.620,00
Folkekirkens Nødhjælp	9541-6052800	250,00	125,00	375,00	375,00
Tværkulturelt Center	7707231	800,00	260,00	1.060,00	1.060,00
Kofoed Skole	9541-9118845	500,00	475,00	975,00	975,00
Missionen blandt hjemløse	9570-9001859	350,00	300,00	650,00	650,00
Kfum's sociale arbejde	3420-0010322928	450,00	470,00	920,00	920,00
Menighedsplejen	613050	873,00	1850,00	2.723,00	2.723,00
Julemærkehjemmene	3001-1004050	3.714,00	8345,00	12.059,00	12.059,00
Diakonissestiftelsen	4183-4250210019	1.200,00	425,00	1.625,00	1.625,00
Total		12.937,00	16355,00	29.292,00	29.292,00