

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ny Holte Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7127

CVR-nr. 11343414

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ny Holte 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

Ny Holte - Årsregnskab 2022

Driftsresultat / Frie midler	
Driftsresultat i kvartalsrapport pr. 31.12.2022	-86.321,31
Driftsresultat overført 31.12.2022	-86.321,31
Frie midler 1.1.2022	278.736,53
Frie midler i alt 31.12.2022	192.415,22

Driftsresultatet i kvartalsrapporten pr. 31. december 2022 viser et underskud på kr. 86.321,31, dertil ligges frie midler pr. 01-01-2022 kr. 278.736,53, hvilket giver frie midler pr. 31. december 2022 på i alt kr. 192.415,22.

De frie midler skal anvendes til bygningsvedligeholdelse og til vedligeholdelse af alle udendørsarealer.

Indtægter:

De samlet indtægter ligger på 104,09% modtaget kr. 5.503.406,43 af årsbudget kr. 5.287.000,00

Der er budgetteret med lejeindtægter på kr. 30.000,00 for hele året. Der har været lejeindtægter for kr. 74.000,00
Heri lejeindtægt fra Ruderdals Provsti på 2. gange kr. 15.000,00

Øvrige udgifter:

Gr.2. kirkebygninger og administration

Udgifter til drift på kirkebygninger og sognegård er på 121,45% af årsbudgettet. Forbrug kr. 1.089.449,98 af årsbudget kr. 896.999,65.
Der har været ekstra høje udgifter til el og varme.

Gr.3 Kirkelige aktiviteter

Udgifter til drift af de kirkelige aktiviteter ligger på 84,93%. Forbrug kr. 397.663,93 af årsbudget kr. 468.226,39. Der har ikke været den samme aktivitet som forventet. Specielt ikke på områderne kommunikation og Foredrags- og mødevirksomhed. Til gengæld større udgifter til Børnekorarbejdet.

Gr.5 Præseboliger

Udgifter til drift ligger på 79,33%. Forbrug kr. 419.104,77 af årsbudget kr. 528.305,00. Udgifterne til ejendomsskatter er højere end budgetteret på alle fire boliger. Til gengæld har der ikke været de forventede udgifter til anskaffelse og vedligehold på præsteboligen RØ51.

Gr.6 Administration

Udgifter til drift ligger på 107,91%. Forbrug kr. 634.982,35 af årsbudget kr. 588.415,84. Faste budgetteret udgifter følger forventet budget. Der har været en del højere udgifter til kontorhold, kontingenter og diverse abonnemeter. Lidt højere udgifter til personale diverse. Til gengæld har der været afholdt meget få udgifter til efteruddannelse.

Gr.7 Finansielle poster

Udgifter til drift ligger på 389,42%. Forbrug kr. 9.482,31 af årsbudget kr. 2.435,00. Højere renteudgifter end budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Kirkeadministration.dk Forsøgsordning 2

Lønbudgettet generelt

Der er et samlet lønforbrug på kr. 3.039.044, ud af kr. 2.802.614, hvilket svarer til 108,4% af det budgetterede for 2022. I samme periode er der blevet afregnet indefrosne feriemidler for kr. 181.314. Fratrækker man de indefrosne feriemidler, er der forbrugt 101,96%

Der er forbrugt kr. 80.519 på feriepenge, ud af kr. 67.868, hvilket svarer til 118,6%. Dette skyldes at der er blevet brugt flere løse vikarer, der får afregnet 12,50% i feriepenge.

Der er forbrugt kr. 137.500 på Honorarer(B-indkomst), ud af kr. 228.000, hvilket svarer til 60,30% af det budgetterede.

Kirken har modtaget lønrefusioner for kr. 14.542

Fastansatte:

Der er forbrugt kr. 597.724 på kordegn, ud af kr. 545.499, hvilket svarer til 109,57%.

Der er forbrugt kr. 674.810 på organist, ud af kr. 593.478, hvilket svarer til 113,70%

Løse vikarer:

Der er forbrugt kr. 72.469 på individuel ansat. Der er ikke budgetterede med denne post i budget 2022. Der er budgetteret med B-Honorar konfirmandundervisning, men den individuelle ansatte, har undervist i konfirmandundervisning, men modtager alm. løn(a-indkomst) gennem lønsystemet.

Der er forbrugt kr. 126.312 på organist, ud af kr. 80.000, hvilket svarer til 157,89%.

Samlet på korsanger området(faste+løse), er der forbrugt kr. 466.213, ud af kr. 425.791, hvilket svarer til 109,49

Der er forbrugt kr. 22.382 på kordegn, ud af kr. 52.500, hvilket svarer til 42,63%

Der er forbrugt kr. 37.678 på kirketjener, ud af kr. 52.500, hvilket svarer til 71,77%

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	4.968.000,00	4.968.000,00	4.704.000,00
Øvrig drift i alt	-5.054.321,31	-4.968.000,00	-4.587.548,92
2 Kirkebygning og sognegård	-1.418.125,09	-1.320.891,00	-1.254.034,48
Indtægter	158.197,09	60.000,00	34.623,61
Udgifter, løn	-486.872,20	-483.891,00	-489.225,65
Udgifter, øvrig drift	-1.089.449,98	-897.000,00	-799.432,44
3 Kirkelige aktiviteter	-2.036.294,71	-2.039.205,00	-1.764.806,68
Indtægter	16.911,00	10.000,00	5.000,00
Udgifter, løn	-1.655.541,78	-1.580.979,00	-1.425.798,98
Udgifter, øvrig drift	-397.663,93	-468.226,00	-344.007,70
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.	-58.806,43	-279.305,00	-282.028,32
Indtægter	360.298,34	249.000,00	162.359,77
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-419.104,77	-528.305,00	-444.388,09
6 Administration og fællesudgifter	-1.350.298,22	-1.326.164,00	-1.275.823,87
Indtægter	410,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-715.315,87	-737.748,00	-699.716,94
Udgifter, øvrig drift	-635.392,85	-588.416,00	-576.106,93
7 Finansielle poster	-190.796,86	-2.435,00	-10.855,57
Indtægter	598,54	2.266,00	435,34
Udgifter, løn	-181.314,55	0,00	-284,81
Udgifter, øvrig drift	-10.080,85	-4.701,00	-11.006,10
A Resultat af drift	-86.321,31	0,00	116.451,08

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	-86.321,31	0,00	116.451,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-217.668,50	0,00	-217.668,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.630,54	0,00	-300.630,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-96.960,98	-95.454,24	-192.415,22
741155 Frie midler - Lønmodtagernes Feriemidler	-181.775,55	181.775,55	0,00
742010 Årsafslutningskonto	86.321,31	-86.321,31	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		
639110-30	Kontant- og udlægskasser		

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital		
721140	Likviditet stillet til rådighed		
741110	Menighedsrådets frie midler		
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter		

Hensættelser**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 2022	Ultimo 2022
258.615,81	336.462,89
40.947,31	118.794,39
217.668,50	217.668,50
0,00	0,00
1.153.289,78	995.964,76
993.648,91	890.612,42
157.192,87	105.352,34
2.448,00	0,00
1.411.905,59	1.332.427,65

-797.035,57	-710.714,26
-217.668,50	-217.668,50
-300.630,54	-300.630,54
-96.960,98	-192.415,22
-181.775,55	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-614.870,02	-621.713,39
-43.415,84	-91.005,18
-5.353,25	-35.663,02
-414.000,00	-437.000,00
-152.100,93	-58.045,19
-1.411.905,59	-1.332.427,65

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.968.000,00	4.968.000,00	4.704.000,00	4.968.000,00	0,00	0,00
4.968.000,00	4.968.000,00	4.704.000,00	4.968.000,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-751.460,23	-612.557,00	-669.257,40	0,00	-262.161,76	-489.298,47
-82.226,01	-100.000,00	-99.975,70	0,00	0,00	-82.226,01
-410.364,09	-541.334,00	-417.033,97	74.000,00	-224.710,44	-259.653,65
-174.074,76	-67.000,00	-67.767,41	84.197,09	0,00	-258.271,85
-1.418.125,09	-1.320.891,00	-1.254.034,48	158.197,09	-486.872,20	-1.089.449,98

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.395.812,42	-1.333.137,00	-1.240.154,60	0,00	-1.219.302,97	-176.509,45
-184.613,60	-183.218,00	-131.222,24	-550,00	-143.786,61	-40.276,99
-53.016,80	-57.000,00	-69.460,91	2.700,00	0,00	-55.716,80
-52.323,87	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	-52.323,87
-137.437,04	-110.022,00	-117.182,87	14.761,00	-93.476,10	-58.721,94
-192.762,03	-198.828,00	-193.742,06	0,00	-187.976,10	-4.785,93
-20.328,95	-92.000,00	-13.044,00	0,00	-11.000,00	-9.328,95
-2.036.294,71	-2.039.205,00	-1.764.806,68	16.911,00	-1.655.541,78	-397.663,93

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.749,50	-130.305,00	-46.816,79	64.059,72	0,00	-68.809,22
-45.326,38	-29.000,00	-96.949,69	64.059,72	0,00	-109.386,10
-84.638,03	-89.000,00	-48.788,84	79.966,11	0,00	-164.604,14
75.907,48	-31.000,00	-89.473,00	152.212,79	0,00	-76.305,31
-58.806,43	-279.305,00	-282.028,32	360.298,34	0,00	-419.104,77

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-173.545,68	-118.000,00	-131.512,70	410,50	0,00	-173.956,18
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-356.014,63	-355.330,00	-394.803,93	0,00	-232.798,22	-123.216,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-188.665,92	-184.916,00	-122.882,70	0,00	-111.120,50	-77.545,42
63 Bygning	-27.474,13	-29.000,00	-33.430,65	0,00	-24.000,00	-3.474,13
64 Økonomi	-160.200,00	-160.200,00	-152.756,53	0,00	-16.200,00	-144.000,00
65 Personregistrering - civil	-199.303,04	-196.965,00	-198.633,76	0,00	-198.718,40	-584,64
66 Personregistrering - kirkelig	-132.868,51	-131.310,00	-132.422,40	0,00	-132.478,75	-389,76
67 Efteruddannelse	-1.500,00	-44.911,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-110.726,31	-105.532,00	-109.381,20	0,00	0,00	-110.726,31
I alt	-1.350.298,22	-1.326.164,00	-1.275.823,87	410,50	-715.315,87	-635.392,85

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-0,39	-4.701,00	-11.006,10	0,00	0,00	-0,39
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.217,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.217,50
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	598,54	2.266,00	435,34	598,54	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-184.177,51	0,00	-284,81	0,00	-181.314,55	-2.862,96
I alt	-190.796,86	-2.435,00	-10.855,57	598,54	-181.314,55	-10.080,85

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

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		
Droningg.Ny Holte 1ABQ	1257	6.000.000	3.309.200		Præstebolig Rønnebærvej 4
Droningg.Ny Holte 1BX	1185	3.950.000	2.572.500		Præstebolig Grünersvej 15
Droningg.Ny Holte 1BIO	458	3.050.000	2.023.800		Funktionærbolig Rudemar
4 AL, Holte Søllerød	1278	5.100.000	3.039.100		Præstebolig Bakkefaldet 34
Ejendomsværdi i alt		18.100.000			

**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.*

År	2022
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Det Danske Bibelselskab	3001 2002086	472,50		472,50	472,50
DSUK	4400 4525210049	703,00		703,00	703,00
Missionen Blandt Hjemløse	9570 9001859	900,00		900,00	900,00
Folkekirkens Mellemkirkelig	2191 0721595714	1.364,00		1.364,00	1.364,00
Folkekirkens Nødhjælp	9541 60052800	347,00		347,00	347,00
Den Grønlandske Bibelsag	3001 8294747	1.199,50		1.199,50	1.199,50
Spedalskhedsmissionen	1199 3069494	350,50		350,50	350,50
Danmission/Pakistan	4190 0006000398	506,00		506,00	506,00
Kirkens Korshær	9541 5401429	304,00		304,00	304,00
U-landsforeningen Svaler	3121 3121048353	359,50		359,50	359,50
Menighedsplejen	2191-6295253647	3.410,00	2028,47	5.438,47	5.438,47
Total		9.916,00	2028,47	11.944,47	11.944,47

Årsregnskab 2022 Ny Holte Sogns
Menighedspleje

	Indtægter	Udgifter
Udbytte obligationer	163,20	
Legater, bidrag		
Renter og gebyrer		24,59
Uddelt Julehjælp		3.000,00
Regnskabsførelse		300,00
Adoptivbarn		1.500,00
Ialt	163,20	4.824,59
Årets resultat	4.661,39	
Balance	4.824,59	4.824,59

	Beholdninger 1.1.2022	Beholdning 31.12.2022
Kontant	0,00	0,00
Bank	3.665,32	2.003,93
Tilgodehavende		
Skyldige poster		-3.000,00
Beholdninger ialt	3.665,32	-996,07
Afstemning	-4.661,39	
Balance	-996,07	-996,07
Obligationer kursværdi		32.492,71