

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gammel Holte Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7128

CVR-nr. 10439116

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 Gammel 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

De frie midler hensættes til udskiftning af ødelagte stole i kirkerummet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration.dk forsøgsordning 2

Rudersdal Provsti:

Fælles folder vedrørende kirkekoncerter

Udgifter til fælles annoncering

Udgifter til fællesgudstjeneste

Fælles udviklingskonto

Fælles anlægskonto

Fælles tillægsbevillingskonto

Skoletjenesten

Udgifter til lokalt finansierede præster.

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	4.728.000,00	4.728.000,00	4.632.000,00
Øvrig drift i alt	-4.765.957,25	-4.728.000,00	-4.675.576,82
2 Kirkebygning og sognegård	-1.620.732,09	-1.549.695,00	-1.539.582,77
Indtægter	17.500,00	25.000,00	5.000,00
Udgifter, løn	-432.361,57	-686.695,00	-683.906,25
Udgifter, øvrig drift	-1.205.870,52	-888.000,00	-860.676,52
3 Kirkelige aktiviteter	-2.194.783,82	-2.190.483,00	-1.942.114,41
Indtægter	39.922,58	25.000,00	91.720,00
Udgifter, løn	-1.653.860,30	-1.589.083,00	-1.511.389,13
Udgifter, øvrig drift	-580.846,10	-626.400,00	-522.445,28
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.	-78.534,22	-27.000,00	-37.769,16
Indtægter	87.787,44	89.000,00	87.179,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-166.321,66	-116.000,00	-124.949,13
6 Administration og fællesudgifter	-864.398,82	-948.450,00	-935.066,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-379.219,82	-444.233,00	-433.879,39
Udgifter, øvrig drift	-485.179,00	-504.217,00	-501.187,38
7 Finansielle poster	-7.508,30	-12.372,00	-221.043,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-214.104,43
Udgifter, øvrig drift	-7.508,30	-12.372,00	-6.939,28
A Resultat af drift	-37.957,25	0,00	-43.576,82

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	-37.957,25	0,00	-43.576,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.513,33	0,00	-300.513,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-161.869,46	37.957,25	-123.912,21
742010 Årsafslutningskonto	37.957,25	-37.957,25	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler

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
31.050,00	39.883,32
31.050,00	39.883,32
0,00	0,00
1.076.948,08	977.448,72
1.044.804,13	928.517,72
22.555,95	44.266,00
9.588,00	4.665,00
1.107.998,08	1.017.332,04

-462.382,79	-424.425,54
-300.513,33	-300.513,33
-161.869,46	-123.912,21
0,00	0,00
0,00	0,00
-645.615,29	-592.906,50
-88.577,19	-76.052,81
-145.286,79	-62.386,69
-394.000,00	-416.000,00
-17.751,31	-38.467,00
-1.107.998,08	-1.017.332,04

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
4.728.000,00	4.728.000,00	4.632.000,00	4.728.000,00	0,00	0,00
4.728.000,00	4.728.000,00	4.632.000,00	4.728.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.356.819,37	-1.320.695,00	-1.165.936,44	17.500,00	-432.361,57	-941.957,80
-263.912,72	-229.000,00	-373.646,33	0,00	0,00	-263.912,72
-1.620.732,09	-1.549.695,00	-1.539.582,77	17.500,00	-432.361,57	-1.205.870,52

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.260,37	0,00	-10.523,16	0,00	-18.260,37	0,00
-1.216.437,22	-1.180.568,00	-1.202.574,72	3.000,00	-1.125.639,92	-93.797,30
-97.976,10	-81.112,00	-98.013,87	0,00	-31.569,61	-66.406,49
-185.853,89	-310.485,00	-166.863,41	0,00	-88.507,49	-97.346,40
-253.907,99	-246.468,00	-208.395,65	0,00	-36.651,98	-217.256,01
-88.628,36	-56.382,00	-96.282,68	0,00	-85.972,68	-2.655,68
-262.949,25	-179.918,00	-118.390,83	0,00	-248.758,25	-14.191,00
-69.270,64	-134.350,00	-39.570,09	36.922,58	-18.500,00	-87.693,22
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.194.783,82	-2.190.483,00	-1.942.114,41	39.922,58	-1.653.860,30	-580.846,10

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-78.534,22	-27.000,00	-37.769,16	87.787,44	0,00	-166.321,66
-78.534,22	-27.000,00	-37.769,16	87.787,44	0,00	-166.321,66

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-144.117,68	-164.350,00	-129.261,90	0,00	0,00	-144.117,68
-197.258,37	-204.152,00	-243.897,83	0,00	-129.386,08	-67.872,29
-89.264,45	-102.376,00	-90.654,73	0,00	-57.868,67	-31.395,78
-63.365,88	-71.126,00	-57.763,33	0,00	-62.735,29	-630,59
-143.282,32	-140.000,00	-136.710,66	0,00	-18.199,92	-125.082,40
-79.306,82	-114.235,00	-116.584,19	0,00	-79.306,82	0,00
-31.723,04	-45.694,00	-46.633,83	0,00	-31.723,04	0,00
-25.060,00	-20.000,00	-26.606,50	0,00	0,00	-25.060,00
-91.020,26	-86.517,00	-86.953,80	0,00	0,00	-91.020,26
-864.398,82	-948.450,00	-935.066,77	0,00	-379.219,82	-485.179,00

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-12.372,00	-6.939,28	0,00	0,00	0,00
-5.634,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.634,90
-1.873,40	0,00	-214.104,43	0,00	0,00	-1.873,40
-7.508,30	-12.372,00	-221.043,71	0,00	0,00	-7.508,30

8 Anlægsramme

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

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		
9ay Trørød By, Gl. Holte	1246	4.900.000	2.992.300		Ellebuen 6, embedsbolig
Ejendomsværdi i alt		4.900.000			

**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.*

År 2022
Måned (Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Menighedsplejen	5473-7014412	1.050,00	3.654,00	4.704,00	4.704,00
Bibelselskabet	3001-2002086	350,00	543,00	893,00	893,00
Folkekirkens Nødhjælp	4183-6052800	6.195,00	10.814,00	17.009,00	17.009,00
Total		7.595,00	15.011,00	22.606,00	22.606,00