

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tjæreby-Alsønderup Sognes Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7401

CVR-nr. 68411718

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tjæreby-Alsønderup Sognes 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:

Årets resultat på drift er et merforbrug kr. 286.310.

Provstiudvalget har godkendt brug af anlægsmidler kr. 154.575, samt brug af frie midler kr. 45.075, til delvis dækning af underskud.

Der er nu negative frie midler kr. 86.660, hvilket forsøges vendt i 2023.

På el og varme, er der brugt kr. 137.471 mere i 2022 end budget.

Lønudgiften er kr. 40.000 større end budget.

Formål 2 har et merforbrug på kr. 205.000, som skyldes udgifter til el og varme, samt anskaffelser og vedligehold.

Formål 5, der er udført vedligehold hvortil der er givet kr. 140.000 i 5% midler, det reelle merforbrug er derfor kr. 25.000, dette skyldes el og varme udgifter.

Besparelse på formål 6 har ikke kunne dække det øvrige merforbrug.

Anlæg: der videreføres kr. 273.667 til afdrag på lån til Stiftet, provstiudvalget har reduceret anlægsbevillingen til afdrag i 2023.

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	2.248.914,98	2.108.915,00	2.121.594,00
Øvrig drift i alt	-2.535.224,98	-2.108.915,00	-2.151.509,73
2 Kirkebygning og sognegård	-604.758,05	-404.690,00	-472.637,12
Indtægter	6.906,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.092,03	-46.010,00	-49.669,51
Udgifter, øvrig drift	-563.572,27	-358.680,00	-422.967,61
3 Kirkelige aktiviteter	-946.611,48	-931.890,00	-921.466,53
Indtægter	28.480,00	18.000,00	26.599,14
Udgifter, løn	-857.064,44	-827.791,00	-794.352,89
Udgifter, øvrig drift	-118.027,04	-122.099,00	-153.712,78
4 Kirkegård	-499.882,20	-494.933,00	-420.573,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.199,14	-80.513,00	-80.223,42
Udgifter, øvrig drift	-414.683,06	-414.420,00	-340.350,49
5 Præstebolig mv.	-207.594,54	42.600,00	37.422,40
Indtægter	132.817,54	131.500,00	127.429,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-340.412,08	-88.900,00	-90.007,52
6 Administration og fællesudgifter	-266.912,54	-300.719,00	-273.235,19
Indtægter	0,00	0,00	18,68
Udgifter, løn	-43.999,92	-41.004,00	-41.004,00
Udgifter, øvrig drift	-222.912,62	-259.715,00	-232.249,87
7 Finansielle poster	-9.466,17	-19.283,00	-101.019,38
Indtægter	716,14	717,00	716,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-79.755,09
Udgifter, øvrig drift	-10.182,31	-20.000,00	-21.980,43
A Resultat af drift	-286.310,00	0,00	-29.915,73

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-13,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	584.500,00	584.500,00	1.000.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-1.094.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.476.309,20	-37.500,00	-2.558.072,70
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-891.809,20	-547.000,00	-1.558.086,67
C Resultatopgørelse	-1.178.119,20	-547.000,00	-1.588.002,40

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-358.075,97	0,00	-358.075,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-132.443,44	0,00	-132.443,44
721150 Langfristet gæld	0,00	666.666,66	666.666,66
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.075,52	131.735,24	86.659,72
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-723.452,30	379.717,30	-343.735,00
742010 Årsafslutningskonto	1.178.119,20	-1.178.119,20	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
393.769,99	464.645,06
35.694,02	106.569,09
358.075,97	358.075,97
0,00	0,00
1.136.283,58	373.579,66
1.130.939,25	368.844,72
5.344,33	4.734,94
1.530.053,57	838.224,72

-1.259.047,23	-80.928,03
-358.075,97	-358.075,97
-132.443,44	-132.443,44
0,00	666.666,66
-45.075,52	86.659,72
-723.452,30	-343.735,00
0,00	0,00
0,00	-666.666,66
0,00	-666.666,66
-271.006,34	-90.630,03
-27.115,48	-68.494,26
-224.451,00	0,00
-19.439,86	-22.135,77
-1.530.053,57	-838.224,72

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.108.915,00	2.108.915,00	2.121.594,00	2.108.915,00	0,00	0,00
139.999,98	0,00	0,00	139.999,98	0,00	0,00
2.248.914,98	2.108.915,00	2.121.594,00	2.248.914,98	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
-411.373,27	-234.410,00	-322.409,69	6.906,25	-48.092,03	-370.187,49
-42.112,39	-22.000,00	-18.040,31	0,00	0,00	-42.112,39
-126.347,79	-118.280,00	-110.667,12	0,00	0,00	-126.347,79
-24.924,60	-30.000,00	-21.520,00	0,00	0,00	-24.924,60
-604.758,05	-404.690,00	-472.637,12	6.906,25	-48.092,03	-563.572,27

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-793.795,49	-814.269,00	-782.790,60	4.150,00	-740.974,71	-56.970,78
-59.122,91	-35.600,00	-50.024,22	5.050,00	-38.248,88	-25.924,03
-3.354,45	-4.000,00	-4.264,20	0,00	0,00	-3.354,45
-22.000,00	-22.000,00	-27.868,75	0,00	0,00	-22.000,00
-53.948,15	-50.699,00	-47.369,39	18.160,00	-68.522,50	-3.585,65
-4.504,35	-4.822,00	-7.403,32	0,00	-4.504,35	0,00
-9.386,13	0,00	-1.246,05	1.120,00	-4.814,00	-5.692,13
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-946.611,48	-931.890,00	-921.466,53	28.480,00	-857.064,44	-118.027,04

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-499.882,20	-494.933,00	-420.573,91	0,00	-85.199,14	-414.683,06
-499.882,20	-494.933,00	-420.573,91	0,00	-85.199,14	-414.683,06

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-237.639,34	12.600,00	7.377,60	102.772,74	0,00	-340.412,08
30.044,80	30.000,00	30.044,80	30.044,80	0,00	0,00
-207.594,54	42.600,00	37.422,40	132.817,54	0,00	-340.412,08

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-85.940,40	-111.000,00	-104.333,51	0,00	0,00	-85.940,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-103.498,92	-103.744,00	-104.148,73	0,00	-21.999,96	-81.498,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.390,82	-27.000,00	-22.500,01	0,00	-15.999,96	-11.390,86
64 Økonomi	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,18	0,00	-6.000,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.743,30	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.743,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-3.364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.364,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.975,10	-36.975,00	-36.252,76	0,00	0,00	-36.975,10
I alt	-266.912,54	-300.719,00	-273.235,19	0,00	-43.999,92	-222.912,62

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-2.368,89	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.368,89
72 Øvrige renteudgifter	-7.813,42	-16.500,00	-21.980,43	0,00	0,00	-7.813,42
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	716,14	717,00	716,14	716,14	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-79.755,09	0,00	0,00	0,00
I alt	-9.466,17	-19.283,00	-101.019,38	716,14	0,00	-10.182,31

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-1.094.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.476.309,20	-37.500,00	-2.558.072,70	0,00	0,00	-1.476.309,20
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-13,97	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	584.500,00	584.500,00	1.000.000,00	584.500,00	0,00	0,00
I alt	-891.809,20	-547.000,00	-1.558.086,67	584.500,00	0,00	-1.476.309,20

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2022

pr. 31.12.2022

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

Kirkekasse:

Tjæreby-Ålsonderup

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg 5%-midler	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Efterløst tilskud projekt	Midler til rådighed 1.2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)	
															Note 1
8310 - Renovering af kirkegårdsmur iflgning til afdrag på lån	582.711	547.000			1.640.000	-973.333		-83.902	-700.000		1.438.809	1.438.809		0	
8100 - 2019 - Et-arbejde konfirmandstue	70.068								700.000		273.667			273.667	
8100 - 2019 - Haveanlæg ved "Svends hus", efter nedrivning i 2018	20.673							-20.673			70.068			70.068	
8000 - 2020 - Sætningsgade Al. Kirke	50.000							-50.000						0	
8300 - anlæg til kirkegård		37.500									37.500	37.500		0	
Bevillinger i alt (netto)	723.452	584.500	0	0	666.667	0	-154.575	0	0	0	1.820.044	1.476.309	0	343.735	

Kollekt Tjæreby/Alsønderup 2022

	Kr.
FDF Alsønderup	885,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.222,50
Kollekt indsamlet 2022	2.107,50

Menighedspleje Tjæreby/Alsønderup 2022

konto	975010	
		Kr
Saldo 1/1		9.687,60
indtægter:		
Mpay	130,00	
Æblehøst	2.000,00	2.130,00
Udbetalt til Mpleje		<u>-2.060,00</u>
Saldo 31/12		<u>9.757,60</u>

Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtaget, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Skoletjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lea Egholm Hasselager Regnskab: Lone Paepke
Sorggruppe	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Ellen Esmarch Pedersen/Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Kirkekontor	Lillerød, Blovstrød, Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Li. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse sogne	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lone Paepke Regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Regnskabskontor	Lyng-Uggeløse, Blovstrød, Engholm, Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Li. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød sogne, Nørre-Herlev, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lone Paepke Regnskab: Lone Paepke

<p>Aktivitetspuljen Hillerød</p>	<p>Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Li. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse sogne</p>	<p>Provstiuudvalgskassen</p>	<p>Projekt: Provstiuudvalget Regnskab: Lone Paepke</p>
<p>Minikonfirmandordningen</p>	<p>Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse sogne</p>	<p>Provstiuudvalgskassen</p>	<p>Projekt: Provstiuudvalget Regnskab: Lone Paepke</p>
<p>Den Fælles Kirkegårdsdrift CVR-nr. 39002027</p>	<p>Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Nødebo-Gadevang sogne</p>	<p>Regnskab for den fælles kirkegårdsdrift, DFR</p>	<p>Regnskab: Lone Paepke</p>
<p>Geografisk Fleksibilitet for organismer</p>	<p>Hillerød, Grønnevang, Gørløse, Præstevang, Skævinge-Li. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse sogne</p>	<p>I de enkelte sogne som enkelte bogføringer.</p>	<p>Lone Paepke</p>