

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nødebo-Gadevang Sognes Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7429

CVR-nr. 24176312

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Nødebo-Gadevang 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 blev et overskud på kr. 79.541,82.

Lønømkostningerne passer til budget.

På grund af stærkt stigende el- og varmepriser i den første halvdel af 2022, har menighedsrådet forventet et merforbrug på over 100.000 på denne post i hele 2022. Der er sparet på el- og varmekonsum, hvor det har været muligt, og da el- og varmepriser er faldet til et knap så højt niveau i efteråret, er det endt med et samlet merforbrug på el og varme på 'kun' 55.961 kr. i alt. Menighedsrådet har derfor i anden halvdel af året sparet ekstraordinært på andre poster, især på vedligeholdelse af bygninger (-58.461 kr.), men bl.a. også fortæring og forbrugsvarer (-27.959 kr.) og undervisningsmaterialer (-7.758 kr.) under formål 3. Der er altså sparet mere, end det i tilbageblik, har vist sig nødvendigt, hvilket er en væsentlig grund til det store overskud.

Anlæg vedrører Kirkegårdsfælleskabet, hvor anlægsmidlerne er overført til.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Se særskilt bilag

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	2.929.639,00	2.929.639,00	2.978.530,00
Øvrig drift i alt	-2.850.097,18	-2.929.639,00	-2.963.012,72
2 Kirkebygning og sognegård	-378.057,78	-392.991,00	-602.124,70
Indtægter	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Udgifter, løn	-81.294,64	-73.991,00	-82.574,64
Udgifter, øvrig drift	-298.763,14	-320.000,00	-520.550,06
3 Kirkelige aktiviteter	-1.360.688,23	-1.454.680,00	-1.226.325,11
Indtægter	58.713,00	57.500,00	35.933,75
Udgifter, løn	-1.235.262,11	-1.254.802,00	-1.129.439,15
Udgifter, øvrig drift	-184.139,12	-257.378,00	-132.819,71
4 Kirkegård	-757.233,91	-755.901,00	-694.062,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.131,91	-62.799,00	-62.715,17
Udgifter, øvrig drift	-693.102,00	-693.102,00	-631.347,62
5 Præstebolig mv.	-30.782,92	-22.000,00	2.067,65
Indtægter	117.061,57	106.000,00	114.721,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-147.844,49	-128.000,00	-112.654,01
6 Administration og fællesudgifter	-320.680,48	-292.093,00	-327.276,25
Indtægter	0,00	0,00	25,24
Udgifter, løn	-81.466,38	-88.050,00	-87.982,52
Udgifter, øvrig drift	-239.214,10	-204.043,00	-239.318,97
7 Finansielle poster	-2.653,86	-11.974,00	-115.291,52
Indtægter	25,98	26,00	25,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-110.785,34
Udgifter, øvrig drift	-2.679,84	-12.000,00	-4.532,16
A Resultat af drift	79.541,82	0,00	15.517,28

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)	122.000,00	122.000,00	128.358,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-379.514,16
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-122.000,00	-60.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-62.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-251.156,16
C Resultatopgørelse	79.541,82	0,00	-235.638,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.991,69	0,00	-12.991,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.344,15	0,00	-165.344,15
741110 Menighedsrådets frie midler	-76.065,89	-79.541,82	-155.607,71
742010 Årsafslutningskonto	-79.541,82	79.541,82	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-14.970,38	1.597,59	-13.372,79

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****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
19.958,50	65.374,49
6.966,81	52.382,80
12.991,69	12.991,69
0,00	0,00
571.911,42	352.687,78
554.147,93	338.243,13
16.463,49	13.444,65
1.300,00	1.000,00
591.869,92	418.062,27

-269.372,11	-347.316,34
-12.991,69	-12.991,69
-165.344,15	-165.344,15
-14.970,38	-13.372,79
-76.065,89	-155.607,71
0,00	0,00
0,00	0,00
-322.497,81	-70.745,93
-56.221,67	-56.528,19
-254.303,00	0,00
-11.973,14	-14.217,74
-591.869,92	-418.062,27

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
2.929.639,00	2.929.639,00	2.845.480,00	2.929.639,00	0,00	0,00
0,00	0,00	133.050,00	0,00	0,00	0,00
2.929.639,00	2.929.639,00	2.978.530,00	2.929.639,00	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
-185.030,64	-210.955,00	-316.900,72	0,00	-11.236,13	-173.794,51
-29.692,39	-26.500,00	-75.197,02	0,00	0,00	-29.692,39
-154.672,13	-147.120,00	-202.907,48	2.000,00	-61.395,89	-95.276,24
-8.662,62	-8.416,00	-7.119,48	0,00	-8.662,62	0,00
-378.057,78	-392.991,00	-602.124,70	2.000,00	-81.294,64	-298.763,14

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
-950.903,70	-964.799,00	-904.883,66	2.070,75	-885.455,55	-67.518,90
-148.454,62	-169.077,00	-117.650,17	44.549,50	-149.126,07	-43.878,05
-127.053,98	-149.257,00	-102.864,49	12.092,75	-102.412,19	-36.734,54
-67.000,17	-77.790,00	-68.490,87	0,00	-35.572,17	-31.428,00
-4.579,63	-10.000,00	-1.566,11	0,00	0,00	-4.579,63
-52.937,13	-69.757,00	-30.869,81	0,00	-52.937,13	0,00
-9.759,00	-14.000,00	0,00	0,00	-9.759,00	0,00
-1.360.688,23	-1.454.680,00	-1.226.325,11	58.713,00	-1.235.262,11	-184.139,12

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-750.429,00	-749.193,00	-687.359,32	0,00	-57.327,00	-693.102,00
-6.804,91	-6.708,00	-6.703,47	0,00	-6.804,91	0,00
-757.233,91	-755.901,00	-694.062,79	0,00	-64.131,91	-693.102,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.782,92	-22.000,00	2.067,65	117.061,57	0,00	-147.844,49
-30.782,92	-22.000,00	2.067,65	117.061,57	0,00	-147.844,49

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-92.217,01	-71.880,00	-87.086,28	0,00	-27.219,22	-64.997,79
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-87.947,88	-81.404,00	-74.978,92	0,00	-27.369,96	-60.577,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.879,47	-39.240,00	-35.581,17	0,00	0,00	-25.879,47
63 Bygning	-6.462,62	-6.090,00	-6.060,18	0,00	-6.462,62	0,00
64 Økonomi	-3.950,00	-6.350,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.950,00
65 Personregistrering - civil	-13.609,67	-13.416,00	-13.406,73	0,00	-13.609,67	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-6.804,91	-6.708,00	-6.703,47	0,00	-6.804,91	0,00
67 Efteruddannelse	-43.460,90	-30.000,00	-63.132,82	0,00	0,00	-43.460,90
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.343,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.005,02	-37.005,00	-36.576,68	0,00	0,00	-37.005,02
I alt	-320.680,48	-292.093,00	-327.276,25	0,00	-81.466,38	-239.214,10

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.679,84	-12.000,00	-4.532,16	0,00	0,00	-2.679,84
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	25,98	26,00	25,98	25,98	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-110.785,34	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.653,86	-11.974,00	-115.291,52	25,98	0,00	-2.679,84

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-379.514,16	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-122.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-122.000,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	-62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	122.000,00	122.000,00	0,00	122.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	128.358,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-251.156,16	122.000,00	0,00	-122.000,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Nødebo By, Nødebo 1a	6282	4.050.000	1.708.400		Præstebolig/konfirmandlær
Ejendomsværdi i alt		4.050.000			

*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.

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2022= Fælles KG

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

Kirrekasse:

Nødebo-Gadevang

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger former

Projekt	Videreførte 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. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
8300 - Fælles KG - tilbygning strømstik katalak		62.000							62.000	62.000		0
8300 - Fælles KG - Gelænder P-Plads Ga		15.000							15.000	15.000		0
8300 - Fælles KG - Genopret. trappe ved graverkontor Ga		30.000							30.000	30.000		0
8300 - Murstensøjle Nø		15.000							15.000	15.000		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Bevillinger ialt (netto)	0	122.000	0	0	0	0	0	0	122.000	122.000		0

Bevælgelse 0

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>

Julehjælp Nødebo-Gadevang 2022

Konto 975010 Menighedspleje

Saldo 1/1	1.793,11	
Indtægter 2022	4.643,75	
gebyr	-1.500,00	
Udbetalt 2022	-2.000,00	
	<u>2.936,86</u>	2.936,86

Bank konto 638150

Saldo 1/1	1.493,11	
Indsat 2022	2.078,75	
gebyr	-1.500,00	
Hævet til julehjælp	-2.000,00	
<i>Overføres 2023 vedr. 2022</i>	<u>2.865,00</u>	
	<u>2.936,86</u>	-2.936,86
		0,00