

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kokkedal Sogns Menighedsråd

i Fredensborg Provsti

i Hørsholm Kommune

Myndighedskode 9145

CVR-nr. 12601387

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 Kokkedal 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:

Årsregnskab

Kokkedal Kirke har i driftsåret 2022 overskredet drifts- og anlægsrammen med kr. 532.044,72, når forbrug af frie midler på i alt kr. 369.974,35 trækkes fra, bliver den samlede overskridelse af tildelte rammer på kr. 162.070,37.

Overskridelse af rammerne fordeler sig på

- Overskridelse af driftsrammen på kr. 146.528,50 og
- overskridelse af anlægsrammen på kr. 15.541,87.

Årsag til overskridelse af driftsrammen er

- udførte nødvendige reparationer i varmecentralen, med tærede installationer,
- udskiftning af døre i glasgang,
- udskiftning af hårde hvidevarer i præstebolig,
- almindelige prisstigninger,
- anskaffet 2 nye rengøringsmaskiner til kirken og
- fejlperiodisering af ejendomsskat for 1. halvår 2023 på kr. 28.174,54.

Herudover har der i driftsåret været ikke budgetterede ekstraudgifter til det fælles degnekantor på kr. 30.000,00 samt til 1 nyetableret seniorordning.

En del af anskaffelserne kunne være udskudt til det nye år og dermed have undgået en overskridelsen af driftsrammen.

Kokkedal Kirke vil i driftsåret 2023 være tilbageholdende i driften for at indhente det merforbrugte.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles kirkekontor ved Hørsholm Kirke.

Regnskabet føres ved Hørsholm Kirke, der udsteder regning til de deltagende kirker.

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	4.024.579,00	3.910.000,00	3.909.996,00
Øvrig drift i alt	-4.171.107,50	-4.003.041,00	-3.638.850,32
2 Kirkebygning og sognegård	-1.070.716,41	-928.339,00	-857.462,02
Indtægter	33.800,00	10.000,00	22.600,00
Udgifter, løn	-365.347,72	-504.339,00	-450.768,53
Udgifter, øvrig drift	-739.168,69	-434.000,00	-429.293,49
3 Kirkelige aktiviteter	-2.083.769,86	-2.025.902,00	-1.818.189,87
Indtægter	0,00	10.000,00	3.100,00
Udgifter, løn	-1.654.234,31	-1.539.402,00	-1.541.110,95
Udgifter, øvrig drift	-429.535,55	-496.500,00	-280.178,92
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.	-105.262,21	-35.500,00	-61.659,90
Indtægter	72.327,64	85.000,00	80.170,32
Udgifter, løn	-11.524,76	0,00	-11.131,71
Udgifter, øvrig drift	-166.065,09	-120.500,00	-130.698,51
6 Administration og fællesudgifter	-911.359,02	-1.013.300,00	-901.538,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-266.799,86	-262.800,00	-282.287,91
Udgifter, øvrig drift	-644.559,16	-750.500,00	-619.250,62
7 Finansielle poster	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
A Resultat af drift	-146.528,50	-93.041,00	271.145,68

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	10.814,91
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	295.000,00	295.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-659.516,22	-295.000,00	-385.834,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-21.000,00	0,00	-25.889,10
B Resultat af anlæg	-385.516,22	0,00	-400.908,32
C Resultatopgørelse	-532.044,72	-93.041,00	-129.762,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-15.024,02	15.024,02	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-201.139,58	377.224,95	176.085,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-40.000,00	-14.015,00	-54.015,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-53.810,75	53.810,75	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	532.044,72	-532.044,72	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
-30.077,67	-863.569,92
0,00	12.598,35
-30.077,67	-876.168,27
0,00	0,00
699.404,00	1.271.852,10
15.024,02	0,00
684.379,98	1.271.852,10
669.326,33	408.282,18

-609.974,35	-77.929,63
-15.024,02	0,00
-200.000,00	-200.000,00
-201.139,58	176.085,37
-40.000,00	-54.015,00
-153.810,75	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-59.351,98	-330.352,55
-92.335,46	-427.204,81
3.342,72	60.705,34
29.640,76	36.146,92
-669.326,33	-408.282,18

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
3.910.004,00	3.910.000,00	3.909.996,00	3.910.004,00	0,00	0,00
114.575,00	0,00	0,00	114.575,00	0,00	0,00
4.024.579,00	3.910.000,00	3.909.996,00	4.024.579,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-895.808,43	-662.277,00	-649.588,84	0,00	-268.241,78	-627.566,65
-3.058,38	-25.000,00	-28.990,00	0,00	0,00	-3.058,38
-171.849,60	-241.062,00	-178.883,18	33.800,00	-97.105,94	-108.543,66
-1.070.716,41	-928.339,00	-857.462,02	33.800,00	-365.347,72	-739.168,69

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
-145.449,44	-150.000,00	-169.232,40	0,00	-145.449,44	0,00
-812.702,92	-798.144,00	-707.361,13	0,00	-758.742,08	-53.960,84
-165.745,60	-152.520,00	-107.162,40	0,00	-14.543,59	-151.202,01
-330.829,05	-403.498,00	-289.891,13	0,00	-238.296,72	-92.532,33
-150.219,03	-159.920,00	-120.043,75	0,00	-70.962,07	-79.256,96
-278.250,00	-167.780,00	-236.779,76	0,00	-228.116,94	-50.133,06
-186.158,82	-152.740,00	-180.719,30	0,00	-186.017,47	-141,35
-14.415,00	-40.000,00	-7.000,00	0,00	-12.106,00	-2.309,00
0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.083.769,86	-2.025.902,00	-1.818.189,87	0,00	-1.654.234,31	-429.535,55

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
-105.262,21	-35.500,00	-61.659,90	72.327,64	-11.524,76	-166.065,09
-105.262,21	-35.500,00	-61.659,90	72.327,64	-11.524,76	-166.065,09

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-327.057,81	-194.500,00	-339.013,58	0,00	-149.819,89	-177.237,92
-73.454,52	-182.000,00	-84.609,01	0,00	-12.000,00	-61.454,52
-51.806,15	-212.800,00	-52.265,62	0,00	-12.000,00	-39.806,15
-12.000,00	0,00	-12.000,38	0,00	-12.000,00	0,00
-85.131,18	-65.000,00	-103.253,65	0,00	-85.131,18	0,00
-234.000,00	-204.000,00	-204.000,00	0,00	0,00	-234.000,00
-34.402,53	-45.000,00	-12.455,95	0,00	4.151,21	-38.553,74
-93.506,83	-110.000,00	-93.940,34	0,00	0,00	-93.506,83
-911.359,02	-1.013.300,00	-901.538,53	0,00	-266.799,86	-644.559,16

Formål

7 Finansielle poster

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

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)

85 Præsteboliger

91 Salg af anlæg m.v.

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-346.519,04	0,00	-182.801,88	0,00	0,00	-346.519,04
0,00	0,00	-169.926,00	0,00	0,00	0,00
-312.997,18	-295.000,00	-33.106,25	0,00	0,00	-312.997,18
-21.000,00	0,00	-25.889,10	0,00	0,00	-21.000,00
0,00	0,00	10.814,91	0,00	0,00	0,00
295.000,00	295.000,00	0,00	295.000,00	0,00	0,00
-385.516,22	0,00	-400.908,32	295.000,00	0,00	-680.516,22

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		
9 DI Hørsholm	1.498	3.950.000	1.904.600		Præstebolig
17AM Usserød-Hørsholm	1588	2.700.000	698.700		Sognegård
17 ah Usserød-Hørsholm	Ikke oplyst	0	0		Kirke
Ejendomsværdi i alt		6.650.000			

*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.

Kollekt 2022

	Menighedsplejen	Grønlandske børn	Bibelselskabet	Tuba Blå Kors	Kirkens Korshær	Folkekirkens Nødhjælp	Dansk Europa Mission	Ukraine indsamling	
1. kvartal									
Kontant	849,00	1.319,50	50,00	1.218,00				819,00	4.255,50
Mobile Pay	1.175,00	200,00		170,00				50,00	1.595,00
									<u>5.850,50</u>
2. kvartal									
Kontant	2.416,50	1.201,50			1.651,50				5.269,50
Mobile Pay	1.680,00	400,00			100,00				2.180,00
									<u>7.449,50</u>
3. kvartal									
Kontant	2.164,00	614,00				1.264,00			4.042,00
Mobile Pay	5.849,00	200,00							6.049,00
									<u>10.091,00</u>
4. kvartal									
Kontant	5.336,00	1.377,00					1.459,50		8.172,50
Mobile Pay	3.975,00	720,00					250,00		4.945,00
Indsamlet i alt	<u>23.444,50</u>	<u>6.032,00</u>	<u>50,00</u>	<u>1.388,00</u>	<u>1.751,50</u>	<u>1.264,00</u>	<u>1.709,50</u>	<u>869,00</u>	<u>13.117,50</u>
									<u>30.658,00</u>