

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hareskov Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Furesø Kommune

Myndighedskode 9239

CVR-nr. 19554910

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 Hareskov 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:**

Regnskabet for 2022 udviser et driftsunderskud på kr. 345.866,27 Driftsunderskuddet er bl.a. forårsaget af følgende faktorer:

- Ekstraordinære omkostninger på ca. 237.000 kr. i forbindelse med plejeorlov, vikar og ansættelse af ny kirketjener
- Ekstraordinære omkostninger på ca. 54.000 kr. i forbindelse med reparation, udbygning og service på el-installationer og alarmsystemer efter indbrud (herunder selvrisiko på 15.000 kr. til forsikringsselskab)
- Ikke budgetterede prisstigninger på bl.a. el og varme på ca. 52.000 kr.

Vi forventer at dække en del af underskuddet via frie midler på kr. 218.516,11 Resten af underskuddet på 127.350,16 kr. forventes af blive dækket af besparelser i løbet af 2023.

Hareskov og Værløse, har på anfordring fra Furesø Provsti, ændret i bogføring af administrations/kirkegårdsaftale, så lønudgifterne og øvrige drift ikke længere følger de oprindelige budget tal, men kan afvige fra budgettet indenfor de 6 grupper.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kirkeadministration.dk

Samarbejdsaftale om kirkegårdsdrift med Værløse Sogn

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.125.771,04</b>	<b>4.125.771,00</b>	<b>4.039.999,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.471.637,31</b>	<b>-4.125.771,00</b>	<b>-3.997.457,10</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-428.900,21</b>	<b>-341.500,00</b>	<b>-429.533,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.253,08	-41.332,00	-14.307,43
Udgifter, øvrig drift	-375.647,13	-300.168,00	-415.226,13
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.383.623,25</b>	<b>-2.121.097,00</b>	<b>-1.984.052,35</b>
Indtægter	33.195,00	12.401,00	13.283,75
Udgifter, løn	-2.120.159,96	-1.810.582,00	-1.631.773,85
Udgifter, øvrig drift	-296.658,29	-322.916,00	-365.562,25
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-846.004,79</b>	<b>-872.716,00</b>	<b>-758.750,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-925.923,37	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	79.918,58	-872.716,00	-758.750,56
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-781.984,08</b>	<b>-783.944,00</b>	<b>-802.850,28</b>
Indtægter	148,79	0,00	1.026,00
Udgifter, løn	-342.328,51	-50.100,00	-35.189,35
Udgifter, øvrig drift	-439.804,36	-733.844,00	-768.686,93
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-31.124,98</b>	<b>-6.514,00</b>	<b>-22.270,35</b>
Indtægter	1,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.109,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.016,98	-6.514,00	-22.270,35
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-345.866,27</b>	<b>0,00</b>	<b>42.542,86</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-9.737,36
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	610.526,00	723.086,00	685.526,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-502.690,33	-112.560,00	-449.836,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>107.835,67</b>	<b>610.526,00</b>	<b>225.952,51</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-238.030,60</b>	<b>610.526,00</b>	<b>268.495,37</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-928.800,38	928.800,38	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-500,00	0,00	-500,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	2.136.842,08	-610.526,32	1.526.315,76
741110 Menighedsrådets frie midler	-218.516,11	345.866,27	127.350,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-181.714,35	-426.109,73	-607.824,08
742010 Årsafslutningskonto	238.030,60	-238.030,60	0,00





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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
215.697,26	963.190,10
1.890,00	4.190,00
213.307,26	50.415,74
500,00	500,00
0,00	908.084,36
0,00	0,00
2.105.853,66	2.026.357,22
936.512,23	1.234.934,07
928.800,38	0,00
240.067,05	789.933,15
474,00	1.490,00
<b>2.321.550,92</b>	<b>2.989.547,32</b>

607.311,24	845.341,84
-928.800,38	0,00
-500,00	-500,00
-200.000,00	-200.000,00
2.136.842,08	1.526.315,76
-218.516,11	127.350,16
-181.714,35	-607.824,08
0,00	-908.084,36
0,00	-908.084,36
-2.136.842,08	-1.526.315,76
-2.136.842,08	-1.526.315,76
-792.020,08	-1.400.489,04
-71.499,90	-20.087,08
-712.745,69	-1.372.176,85
263,70	0,00
-8.038,19	-8.225,11
<b>-2.321.550,92</b>	<b>-2.989.547,32</b>

## 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
4.125.771,04	4.125.771,00	4.039.999,96	4.125.771,04	0,00	0,00
<b>4.125.771,04</b>	<b>4.125.771,00</b>	<b>4.039.999,96</b>	<b>4.125.771,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-199.828,29	-180.000,00	-197.543,07	0,00	-15.163,10	-184.665,19
-21.140,98	-20.000,00	-40.285,96	0,00	0,00	-21.140,98
-207.930,94	-141.500,00	-191.704,53	0,00	-38.089,98	-169.840,96
<b>-428.900,21</b>	<b>-341.500,00</b>	<b>-429.533,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.253,08</b>	<b>-375.647,13</b>

#### 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
0,00	0,00	-26.250,00	0,00	0,00	0,00
-1.270.441,24	-953.721,00	-1.057.183,74	11.300,00	-1.215.898,73	-65.842,51
-275.818,44	-286.297,00	-229.398,79	0,00	-202.162,25	-73.656,19
-77.082,95	-98.001,00	-37.612,08	18.595,00	-76.179,77	-19.498,18
-209.206,78	-286.578,00	-203.407,92	0,00	-123.293,28	-85.913,50
-316.474,29	-275.500,00	-285.002,65	0,00	-308.950,84	-7.523,45
-149.598,94	-155.500,00	-104.014,21	0,00	-133.187,85	-16.411,09
-85.000,61	-63.500,00	-38.982,96	3.300,00	-60.487,24	-27.813,37
0,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.383.623,25</b>	<b>-2.121.097,00</b>	<b>-1.984.052,35</b>	<b>33.195,00</b>	<b>-2.120.159,96</b>	<b>-296.658,29</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-846.004,79	-872.716,00	-758.750,56	0,00	-925.923,37	79.918,58
<b>-846.004,79</b>	<b>-872.716,00</b>	<b>-758.750,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-925.923,37</b>	<b>79.918,58</b>

#### 5 Præstebolig mv.

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-181.885,19	-465.000,00	-495.379,48	0,00	0,00	-181.885,19
-93.954,85	-105.000,00	-110.772,06	0,00	-30.189,35	-63.765,50
-333.820,02	-20.000,00	-30.522,08	148,79	-307.139,16	-26.829,65
-1.687,50	-15.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.687,50
-117.000,00	-117.000,00	-110.932,00	0,00	-5.000,00	-112.000,00
-1.292,35	-13.000,00	-7.207,30	0,00	0,00	-1.292,35
-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00
-48.844,17	-48.844,00	-48.037,36	0,00	0,00	-48.844,17
<b>-781.984,08</b>	<b>-783.944,00</b>	<b>-802.850,28</b>	<b>148,79</b>	<b>-342.328,51</b>	<b>-439.804,36</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-4.960,52	-4.961,00	-6.486,84	0,00	0,00	-4.960,52
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.553,00	-15.783,51	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-21.056,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.056,46
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-5.109,00	0,00	0,00	0,00	-5.109,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-31.124,98</b>	<b>-6.514,00</b>	<b>-22.270,35</b>	<b>1,00</b>	<b>-5.109,00</b>	<b>-26.016,98</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-323.249,08	-112.560,00	-333.036,13	0,00	0,00	-323.249,08
81 Sognegård	-179.441,25	0,00	-116.800,00	0,00	0,00	-179.441,25
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-9.737,36	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	723.086,00	723.086,00	685.526,00	723.086,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	-112.560,00	0,00	0,00	-112.560,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>107.835,67</b>	<b>610.526,00</b>	<b>225.952,51</b>	<b>610.526,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-502.690,33</b>



År	2022
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
bibelselskabet	3001-2002086	0,00	0	0,00	0,00
Menighedsplejen Hareskov	0	255,00	540	795,00	795,00
Folkekirkensnødhjælp	4183-6052800	435,00	350	785,00	785,00
KFUM & KFUK	8075-140685	120,00	0	120,00	120,00
Mission blandt hjemløse	9570-9001859	10,00	0	10,00	10,00
Sankt Lukas Stiftelsen	5010-1231715	371,00	50	421,00	421,00
Diakonissestiftelsen	3001-4250210019	190,00	20	210,00	210,00
Danske Sømands-& Udland	4400-4525210049	0,00	0	0,00	0,00
Kirkefondet	2191-8541701207	90,00	0	90,00	90,00
Kofoeds skole	9541-9118845	4,50	50	54,50	54,50
Kirkens korshær	9541-5401429	47,00	14,00	61,00	61,00
Sognets julehjælp	(tom)	1.443,00	1370,00	2.813,00	2.813,00
Unicef: Afrikas Horn	4183-3420000	27,00	0	27,00	27,00
<b>Total</b>		<b>2.992,50</b>	<b>2394</b>	<b>5.386,50</b>	<b>5.386,50</b>