

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Høsterkøb Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 9310

CVR-nr. 39763745

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 Høsterkøb 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

## Forklaringer til 4. kvartalsrapport 2022 / Årsrapport

Driftsresultat iht. kvartalsrapport pr. 31.12.2022	582.618,92
Reserverede frie midler til opdatering af præsteboligen	250.000,00
Frie midler pr. 01.01.2022	1.026.275,83
MR frie midler pr. 31.12.2022 inkl. de reseverede udgør herefter	<b>1.858.894,75</b>
Det forventes, at hoveddelen af de frie midler skal gå til byggeri af sognehuset	
Likviditet stillet til rådighed af Provstiet	<b>290.050,59</b>

### Forklaring til afvigelser af løn :

Der er et samlet lønforbrug på kr. 1.566.362, ud af kr. 1.641.021, hvilket svarer til 95,5% af de budgetterede for 2022. B-honorarer er der udbetalt for ialt kr. 56.960, budgetteret beløb kr. 45.000. Der er et samlet lønforbrug på de fastansatte på kr. 1.375.259, ud af kr. 1.388.766, hvilket svarer til 99% Samlet lønforbrug på løse vikarer er på kr. 158.217, ud af kr. 207.255, hvilket svarer til 76%

### Forklaring til mer-/mindreforbrug af følgende formål og grupper :

#### Gruppe 2 - Kirkebygning og sognegård

Udgifter til øvrige drift på kirkebygning og sognegård er på 86% af budgettet på kr. 377.182, svarende til et mindreforbrug på kr. 51.000. Et mindreforbrug ses under anskaffelse og vedligeholdelse.

Det skyldes udsættelsen af byggeriet af sognegården.

Det ses tydeligt af regnskabet at el-priserne er steget. I kirken er der brugt kr. 9.000 over det budgetterede beløb på kr. 25.000.

I sognegården er der brugt 50% mere end budgettal. Tjenesteboligen har ligeledes brugt kr. 6.000 mere end budget.

Varmeforbrug i tjenesteboligen er på 177%. Forbrugt for i alt kr. 70.700, hvor der er budgetteret med kr. 40.000.

#### Gruppe 3 - Kirkelige aktiviteter

Udgifter til øvrige drift på kirkelige aktiviteter er på 47% af budgettet på kr. 374.506, svarende til et mindreforbrug på kr. 200.000.

Efter Corona har det taget tid af få vores kirkegængere tilbage i kirken, derfor har der været færre aktiviteter i år 2022.

Aktiviteterne er langsomt stigende, og vi er nu ved at være tilbage på normalt niveau.

#### Gruppe 5 - Præstebolig

Renoveringen af præsteboligen er færdiggjort og vi skal - senest januar i år 2024 - have installeret luft-vand-anlæg i stedet for nuværende oliefyr.

#### Gruppe 6 - Administration

Udgifter til øvrige drift på Administration og fællesudgifter er på 64% af de budgetterede kr. 443.081, svarende til et mindreforbrug på kr. 160.000.

Mindreforbruget ses henover formålet for efteruddannelse og konsulenttydelser vedr. bygning.

#### Gruppe 7 - Finansielle poster

Negative bankrenter udgør pr. 31.12.2022 i alt kr. 14.862,95

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs- og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrationens hjemmeside: [www.kirkeadministration.dk](http://www.kirkeadministration.dk)

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.928.000,00</b>	<b>2.928.000,00</b>	<b>2.832.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.345.381,08</b>	<b>-2.928.000,00</b>	<b>-2.260.269,50</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-556.455,81</b>	<b>-637.367,00</b>	<b>-520.076,19</b>
Indtægter	36.109,89	23.000,00	21.792,00
Udgifter, løn	-266.763,89	-283.185,00	-249.323,93
Udgifter, øvrig drift	-325.801,81	-377.182,00	-292.544,26
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.337.206,94</b>	<b>-1.598.126,00</b>	<b>-1.205.158,74</b>
Indtægter	2.400,00	0,00	10.355,00
Udgifter, løn	-1.164.805,46	-1.223.620,00	-1.101.518,87
Udgifter, øvrig drift	-174.801,48	-374.506,00	-113.994,87
<b>4 Kirkegård</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>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-17.764,24</b>	<b>-108.000,00</b>	<b>11.740,77</b>
Indtægter	61.300,77	59.000,00	59.671,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-79.065,01	-167.000,00	-47.930,83
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-417.707,32</b>	<b>-577.297,00</b>	<b>-422.724,79</b>
Indtægter	0,00	0,00	8.846,36
Udgifter, løn	-134.793,26	-134.216,00	-137.875,82
Udgifter, øvrig drift	-282.914,06	-443.081,00	-293.695,33
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-16.246,77</b>	<b>-7.210,00</b>	<b>-124.050,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-111.708,31
Udgifter, øvrig drift	-16.246,77	-7.210,00	-12.342,24
<b>A Resultat af drift</b>	<b>582.618,92</b>	<b>0,00</b>	<b>571.730,50</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>582.618,92</b>	<b>0,00</b>	<b>571.730,50</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-290.050,59	0,00	-290.050,59
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.026.275,83	-582.618,92	-1.608.894,75
741151 Frie midler - Opdatering af Præsteboligen	-250.000,00	0,00	-250.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-582.618,92	582.618,92	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
43.114,60	35.313,10
1.500,00	0,00
41.614,60	35.313,10
0,00	0,00
1.800.908,89	2.411.911,63
1.759.601,15	2.331.923,17
41.307,74	79.988,46
<b>1.844.023,49</b>	<b>2.447.224,73</b>

-1.566.326,42	-2.148.945,34
-290.050,59	-290.050,59
-1.026.275,83	-1.608.894,75
-250.000,00	-250.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-277.697,07	-298.279,39
-17.205,21	-20.443,95
-954,41	0,00
-244.000,00	-258.000,00
-15.537,45	-19.835,44
<b>-1.844.023,49</b>	<b>-2.447.224,73</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
2.928.000,00	2.928.000,00	2.832.000,00	2.928.000,00	0,00	0,00
<b>2.928.000,00</b>	<b>2.928.000,00</b>	<b>2.832.000,00</b>	<b>2.928.000,00</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

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-328.842,09	-343.688,00	-305.324,47	0,00	-182.267,17	-146.574,92
-48.222,05	-95.000,00	-61.176,37	0,00	0,00	-48.222,05
-98.283,68	-149.679,00	-85.699,94	0,00	-84.496,72	-13.786,96
-81.107,99	-49.000,00	-67.875,41	36.109,89	0,00	-117.217,88
<b>-556.455,81</b>	<b>-637.367,00</b>	<b>-520.076,19</b>	<b>36.109,89</b>	<b>-266.763,89</b>	<b>-325.801,81</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-607.692,73	-715.104,00	-560.120,01	0,00	-570.868,39	-36.824,34
-512.370,54	-539.949,00	-475.458,09	0,00	-474.732,64	-37.637,90
-38.651,41	-48.000,00	-15.932,68	2.400,00	-5.960,00	-35.091,41
-45.038,00	-104.000,00	-39.364,95	0,00	0,00	-45.038,00
-13.545,83	-46.000,00	-5.607,74	0,00	0,00	-13.545,83
-117.490,12	-137.073,00	-104.861,52	0,00	-113.244,43	-4.245,69
-2.418,31	-8.000,00	-3.813,75	0,00	0,00	-2.418,31
<b>-1.337.206,94</b>	<b>-1.598.126,00</b>	<b>-1.205.158,74</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-1.164.805,46</b>	<b>-174.801,48</b>

#### 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
-17.764,24	-108.000,00	11.740,77	61.300,77	0,00	-79.065,01
<b>-17.764,24</b>	<b>-108.000,00</b>	<b>11.740,77</b>	<b>61.300,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.065,01</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

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
-35.547,97	-42.000,00	-43.049,27	0,00	0,00	-35.547,97
-90.847,63	-112.000,00	-93.816,66	0,00	-30.999,96	-59.847,67
-61.777,79	-60.000,00	-52.205,54	0,00	-39.464,28	-22.313,51
-15.093,96	-134.000,00	-13.000,37	0,00	-12.999,96	-2.094,00
-122.799,96	-121.000,00	-117.656,11	0,00	-12.999,96	-109.800,00
-19.164,52	-19.108,00	-20.401,26	0,00	-19.164,52	0,00
-19.164,58	-19.108,00	-20.401,38	0,00	-19.164,58	0,00
0,00	-20.000,00	-10.125,00	0,00	0,00	0,00
-53.310,91	-50.081,00	-52.069,20	0,00	0,00	-53.310,91
<b>-417.707,32</b>	<b>-577.297,00</b>	<b>-422.724,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-134.793,26</b>	<b>-282.914,06</b>

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	-7.210,00	-11.085,53	0,00	0,00	0,00
-14.862,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.862,95
-1.383,82	0,00	-112.965,02	0,00	0,00	-1.383,82
<b>-16.246,77</b>	<b>-7.210,00</b>	<b>-124.050,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.246,77</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Attesteringsmodtager	Dato	Status
Anders Schou	05-01-2023	GODKENDT

Måneder (Alle)

Rækkenavne	Sum af Beløb, I alt
<b>Folkekirkens Nødhjælp</b>	
9541-6052800	261,00
<b>(tom)</b>	<b>0,00</b>
<b>Bibelselskabet</b>	
3001-9000488	73,00
<b>Danmission</b>	
4190-0006000398	85,00
<b>WeShelter</b>	
9570-9001859	264,00
<b>DSUK</b>	
4400-4525210049	204,00
<b>Areopagos</b>	
7640-1087937	20,00
<b>Kirkens Korshær</b>	
9541-5401429	983,00
<b>Menighedsplejen</b>	
973010	1.664,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>3.554,00</b>

**For opdatering:**

Vælg fanen "Data" øverst.

Tryk på "Opdater alle"