

ÅRSREGNSKAB 2023

for Det Fælles Kirke- og Regnskabskontor

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hillerød Kommune

Myndighedskode 3083

CVR-nr. 40056017

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 2023 for Det Fælles Kirke- og Regnskabskontor.

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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 underskud på 88.102,08, som efter aftale med provstiudvalget tages af de frie midler.

Underskuddet skyldes særligt 2 ting:

Formål 2: Ekstraregning på varme på kr. 22.367

Formål 6: Overenskomstmæssige/lovmæssige ændringer har medført et merforbrug i forhold til budget.

AER og AUB har været sat for lavt i budgettet, hvorfor der er brugt kr. 9.060 mere end budgetteret.

Udskiftning af PC'er på kontoret har kostet mere end budgetteret.

Grundet ændret lovgivning er der indkøbt nye embedsstempler for kr. 8.000.

Opstart af nyt telefonsystem har kostet kr. 14.000 mere end budgetsat.

Der er ansat en ny medarbejder 7 timer om ugen fra august til december, denne post er ikke i budgettet.

Ovenstående bevirker, at de frie midler reduceres fra kr. 472.686 til kr. 384.584.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det Fælles Kirke og Regnskabskontor er et samarbejde mellem alle sogne i provstiet.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.204.600,04	3.204.600,00	3.354.600,00
Øvrig drift i alt	-3.292.702,12	-3.204.600,00	-3.250.000,95
2 Kirkebygning og sognegård	-284.474,85	-264.602,00	-266.356,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.656,12	-24.000,00	-19.394,00
Udgifter, øvrig drift	-266.818,73	-240.602,00	-246.962,46
3 Kirkelige aktiviteter	-130.150,98	-121.715,00	-118.870,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-121.939,98	-121.715,00	-118.870,47
Udgifter, øvrig drift	-8.211,00	0,00	0,00
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.	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
6 Administration og fællesudgifter	-2.878.076,29	-2.812.283,00	-2.857.485,48
Indtægter	1.680,00	0,00	800,00
Udgifter, løn	-2.720.824,10	-2.699.283,00	-2.669.502,17
Udgifter, øvrig drift	-158.932,19	-113.000,00	-188.783,31
7 Finansielle poster	0,00	-6.000,00	-7.288,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.000,00	-7.288,54
A Resultat af drift	-88.102,08	0,00	104.599,05

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-88.102,08	0,00	104.599,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-472.686,37	88.102,08	-384.584,29
742010 Årsafslutningskonto	88.102,08	-88.102,08	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

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

951510 Kreditorer

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
30.151,04	26.934,19
30.151,04	26.934,19
0,00	0,00
657.043,04	541.642,81
657.043,04	541.642,81
687.194,08	568.577,00

-622.686,37	-534.584,29
-150.000,00	-150.000,00
-472.686,37	-384.584,29
0,00	0,00
0,00	0,00
-64.507,71	-33.992,71
-46.568,16	-30.301,41
-14.161,60	0,00
-3.777,95	-3.691,30
-687.194,08	-568.577,00

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	3.204.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.204.600,04	0,00	3.354.600,00	3.204.600,04	0,00	0,00
3.204.600,04	3.204.600,00	3.354.600,00	3.204.600,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-284.474,85	-264.602,00	-266.356,46	0,00	-17.656,12	-266.818,73
-284.474,85	-264.602,00	-266.356,46	0,00	-17.656,12	-266.818,73

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-130.150,98	-121.715,00	-118.870,47	0,00	-121.939,98	-8.211,00
-130.150,98	-121.715,00	-118.870,47	0,00	-121.939,98	-8.211,00

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-77.046,67	-66.500,00	-93.600,06	1.680,00	13.952,22	-92.678,89
-356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-356,00
-40.978,75	-24.500,00	-49.935,84	0,00	0,00	-40.978,75
-1.934.183,22	-1.912.951,00	-1.742.278,72	0,00	-1.931.792,70	-2.390,52
-405.000,07	-393.166,00	-560.813,50	0,00	-404.039,74	-960,33
-404.447,91	-393.166,00	-369.197,36	0,00	-404.040,96	-406,95
-16.063,67	-22.000,00	-41.660,00	0,00	5.097,08	-21.160,75
-2.878.076,29	-2.812.283,00	-2.857.485,48	1.680,00	-2.720.824,10	-158.932,19

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-6.000,00	-7.288,54	0,00	0,00	0,00
0,00	-6.000,00	-7.288,54	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**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
