

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hillerød Kommune

Myndighedskode 4914

CVR-nr. 39002035

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 Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne.

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

Regnskabsforklaring 2023

Resultatet for 2023 viser et underskud på driften på kr. 419.918,20.

Der var budgetteret med et godkendt underskud for 2023 på kr. 140.000, der skyldtes kendte forhold vedr. personaleudskiftning.

Det reelle merforbrug af driftsmidler i forhold til budgettet er derfor, kr. 279.918.

Underskuddet dækkes af de frie midler. Pr. 31/12-2023 er saldoen for frie midler derfor reduceret til kr. 15.028,19

Herunder er oplistet de væsentligste afvigelser fra budgettet:

Indtægter

Indtægten fra salg og pasning af gravsteder mv. har været højere end forventet:	72 tdk
Renteindtægter på gravstedskapitaler administreret af stiftet, højere end forventet	4 tdk

Udgifter til løn

Samlet set er der sparet på lønudgifterne i forhold til det budgetterede	19 tdk
--	--------

Udgifter til øvrig drift

Udgifter til vedligeholdelse kirkegårdsmurene beløber sig til kr. 143.031, hvilket er væsentligt over det budgetterede	-123 tdk
Renovering af vægge på materialeplads, ikke budgetteret	-30 tdk
Øgede udgifter til service og vedligeholdelse af maskiner	-71 tdk
Selvrisiko i forbindelse med indbrud i værksted	-15 tdk
Ekstra udgifter på el, vand og varme	-18 tdk
Stigende udgifter til administrative IT-systemer (Skovbo Data)	-18 tdk
Øgede udgifter på beskæring, fældning af træer mv udført af eksterne leverandører	-67 tdk
Ekstra udgifter til kørsel af affald	-14 tdk
Øgede udgifter til arbejdstøj, sikkerhedssko mv. (bla pga skiftende personale)	-19 tdk
Besparelse på planter, gran mv	12 tdk
Besparelse på bankgebyrer mv	4 tdk
Momsregulering vedr. differentieret moms udgør en ekstraudgift	-16 tdk

Samarbejder

Kirkegårdsfællesskabet er et samarbejde under de to menighedsråd:

Strø-Gørløse og Skævinge-Lille Lyngby.

Regnskabet føres, som menighedsrådenes regnskaber, af Det fælles Regnskabskontor i Hillerød Provsti.

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	0,00		0,00
Øvrig drift i alt	-419.918,20		27.272,86
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
4 Kirkegård	-403.659,18		78.032,84
Indtægter	2.093.393,73		2.029.428,37
Udgifter, løn	-1.644.555,32		-1.396.235,33
Udgifter, øvrig drift	-852.497,59		-555.160,20
5 Præstebolig mv.	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
7 Finansielle poster	-16.259,02		-50.759,98
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.259,02		-50.759,98
A Resultat af drift	-419.918,20		27.272,86

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	93.645,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-326.735,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00		-233.090,00
C Resultatopgørelse	-419.918,20		-205.817,14

* 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	-87.552,60	0,00	-87.552,60
741140 Kirkegårdens frie midler	-434.946,39	419.918,20	-15.028,19
742010 Årsafslutningskonto	419.918,20	-419.918,20	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.842.672,01	2.907.298,50
55.188,96	62.359,64
94.470,35	22.549,32
2.693.012,70	2.822.389,54
0,00	0,00
494.645,91	126.850,61
494.645,91	126.850,61
3.337.317,92	3.034.149,11

-522.498,99	-102.580,79
-87.552,60	-87.552,60
-434.946,39	-15.028,19
-2.693.012,70	-2.822.389,54
-2.693.012,70	-2.822.389,54
0,00	0,00
-121.806,23	-109.178,78
-35.443,55	-1.866,31
-86.362,68	-107.312,47
-3.337.317,92	-3.034.149,11

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

3 Kirkelige aktiviteter

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

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-452.838,94		40.356,16	2.012.246,47	-1.644.555,32	-820.530,09
49.179,76		37.676,68	81.147,26	0,00	-31.967,50
-403.659,18		78.032,84	2.093.393,73	-1.644.555,32	-852.497,59

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

6 Administration og fællesudgifter

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

7 Finansielle poster

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.259,02		-50.759,98	0,00	0,00	-16.259,02
-16.259,02		-50.759,98	0,00	0,00	-16.259,02

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00		-326.735,00	0,00	0,00	0,00
0,00		93.645,00	0,00	0,00	0,00
0,00		-233.090,00	0,00	0,00	0,00

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		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
