

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ny Holte Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7127

CVR-nr. 11343414

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ny Holte 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 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

Ny Holte / Årsregnskab 2023

Henlæggelser frie midler tidligere år						Driftsresultat / Frie midler	
Projekt	Sat på	Beløb afsat	Ført på	Forbrug	Saldo	Driftsresultat i kvartalsrapport pr. 31.12.2023	
	Art		Formål				
					gelses-		
Vedl. Af bygninger og arealer	741150	347.949,39	2142				
Renovering af bed atriumgård	741156	200.000,00	2141			Driftsresultat 31.12.23	535.534,17
Ny central til nødbelysning	741157	50.000,00	2231			Frie midler 1.1.2023	192.415,22
Honorering af kunstnere	741158	100.000,00	3691			Afsat til afgrænsede projekter	727.949,39
Honorering af søndagskorister	741159	30.000,00	3191				
I alt frie midler placeret		727.949,39				Frie midler i alt pr. 31.12.2023	0,00

Driftsresultatet i kvartalsrapporten pr. 31. december 2023, viser et overskud på kr. 535.534,17 dertil lægges frie midler pr. 01.01-2023 kr. 192.415,22 (overskud), afsat til afgrænsede projekter kr. 727.949,39 hvilket giver frie midler pr. 31. december 2023 på ialt kr. 0,00

Øvrige noter til kvartalsrapporten

Lønbudgettet

Se medsendte dokument.

Indtægter

De faste indtægter følger budget.

Udlejning for kr. 44.500,00. Budget kr. 30.000,00.

Indtægter fra Sogneudflugt kr. 8.500,00. Budget kr. 10.000,00.

Gr.2. Kirkebygning og sognegård

Udgifter til øvrige drift på kirkebygninger og sognegård er på 67,71%. Forbrug kr. 790.829,36 af årsbudget kr. 1.167.999,65. Der har i de to første kvartaler i året været høje udgifter til varme. Hele året meget få udgifter til anskaffelser (Kirken). Der har gennem hele året været høje udgifter på formålet "renholdelse, snerydning mv." både på Kirken og på Sognegården.

Gr.3 Kirkelige aktiviteter

Udgifter til øvrige drift af de kirkelige aktiviteter ligger på 95,37%. Forbrug kr. 435.212,79 af årsbudget kr. 456.341,39. Der har gennem hele året været mange udgifter til konfirmander. Bl.a til indkøb af Det Nye Testamente. På formål Kirkelig undervisning diverse, Diakonal virksomhed diverse samt Kommunikation diverse har der tilgængæld ikke været mange udgifter i løbet af året. Der har igennem hele året været mange udgifter til formålet Børnekor, bl.a til til udflugt.

Gr.5 Præsebolig mv.

Udgifter til drift ligger på 79,78%. Forbrug kr. 384.558,28 af årsbudget kr. 482.000,00. Der blev tilbagebetalt for varme på BF34. fra 2022 i 1. kvartal. Der har i året været høje udgifter til vvs-arbejde i præseboligerne GR15 og BF34.. Huslejeindtægten fra funktionærboligen er indtægtsført for hele året.

Gr.6 Administration og fællesudgifter

Udgifter til drift ligger på 118,81%. Forbrug kr. 658.951,06 af årsbudget kr. 554.617,88. Faste omkostninger følger forventet budget. Der har i året været højere udgifter end budgetteret på almindeligt kontorhold samt på Personale diverse. Der blev i 3. kvartal betalt årlige abonnementer for Kristeligt Dagblad dækkende perioden 2023-2024.

Gr.7 Finansielle poster

KAS rente på indlån i 1. + 2. halvår.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration.dk

Lønforhøring for perioden 01-01-2023 - 31-12-2023
Ny Holte sogn

Endeligt budget 2023

Af det samlede årsbudget er der brugt kr. 2.838.664, ud af kr. 2.893.035, hvilket svarer til 98,1%
Herunder er der til lønmodtagernes fond for tilgodehavende feriemidler afregnet kr. 414
Der har i budgettet været afsat kr. 20.000 kr til generelle lønstillinger

Vesentlige oplysninger for budgettet

Fastsættelse

Kirkeløner
Fast kirkeløner MÅ77889 har været på kursus og kirken har modtaget refusion VEU-godtgørelse.
Førskudt man refusion i forbrugt, er der således brugt:
Der er brugt kr. 778.233, ud af et årsbudget på kr. 796.808, hvilket svarer til 97,73%

Mængdestråd

Der er brugt kr. 78.400, ud af et årsbudget på kr. 80.400, hvilket svarer til 97,5%
Elsens kirkeservice er på 01.12.2023 blevet anordret til individuel ansat med feriepenge 12,5%
En kirkevenge som er eksisterende skal være oprettet på denne måde og med afregning af feriepenge.
Dette er blevet beskrevet efter RAM har været i dialog med landsforeningen for Mængdestråd.

Vikarer

Korsangerområdet
Der er samlet brugt kr. 438.904, ud af et årsbudget på kr. 437.134, hvilket svarer til 100,40%

Vikar Kirkeløner
Der er brugt kr. 43.849, ud af et årsbudget på kr. 54.337, hvilket svarer til 80,7%

Vikar kordegn
Der er brugt kr. 28.740, ud af et årsbudget på kr. 54.338, hvilket svarer til 52,9%

Vikar organist
Der er brugt kr. 101.086, ud af et årsbudget på kr. 82.800, hvilket svarer til 122,1%

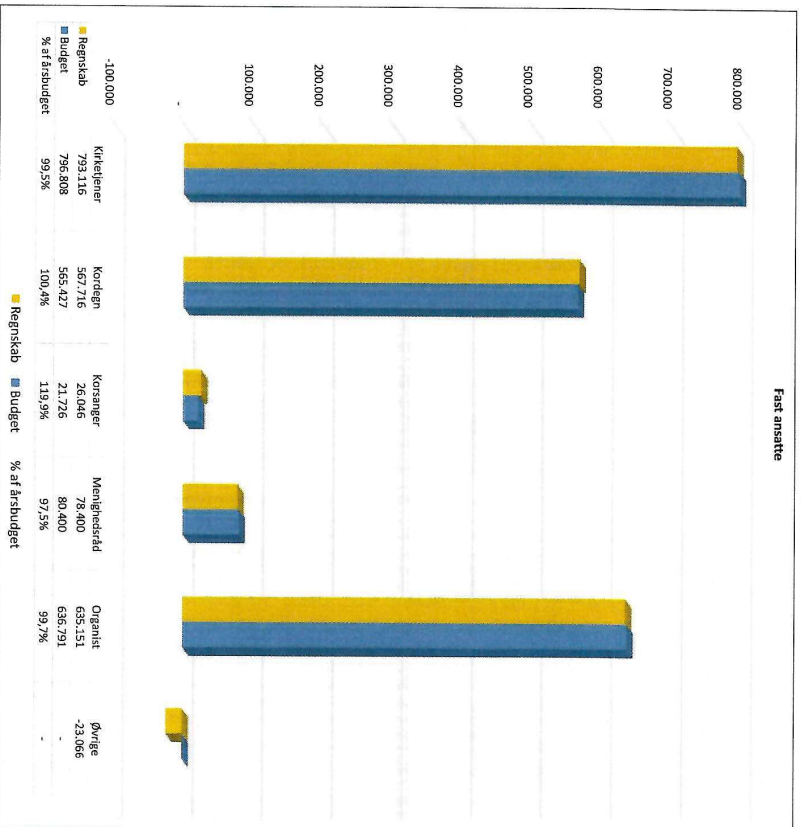
B-honorarer
Regnskab: 161.861 Budget: 185.000 % af budget: 87,5%

Refusioner
Regnskab: -14.383 Budget: 0

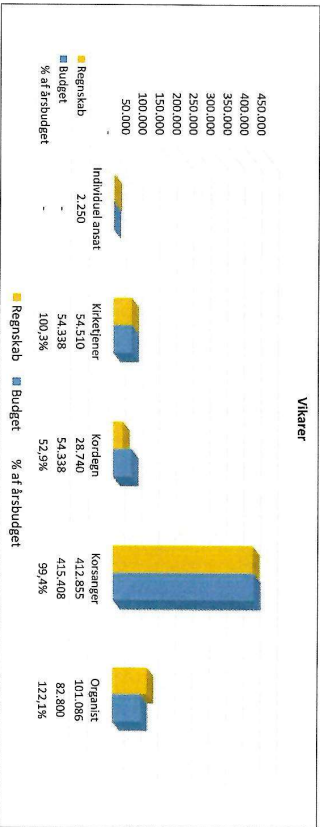
Øvrige bemærkninger

Sjelen Øvrige indholdet særbeholdt udbetalt som løn, betaling til Lønmodtagernes fond for tilgodehavende feriemidler og refusioner.

Fast ansatte



Vikarer



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	5.244.000,00	5.244.000,00	4.968.000,00
Øvrig drift i alt	-4.708.465,83	-5.244.000,00	-5.054.321,31
2 Kirkebygning og sognegård	-1.192.786,81	-1.625.926,00	-1.418.125,09
Indtægter	104.219,17	60.000,00	158.197,09
Udgifter, løn	-506.176,62	-517.926,00	-486.872,20
Udgifter, øvrig drift	-790.829,36	-1.168.000,00	-1.089.449,98
3 Kirkelige aktiviteter	-1.995.893,12	-2.057.607,00	-2.036.294,71
Indtægter	22.000,00	10.000,00	16.911,00
Udgifter, løn	-1.582.680,33	-1.611.266,00	-1.655.541,78
Udgifter, øvrig drift	-435.212,79	-456.341,00	-397.663,93
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.	-113.529,32	-233.000,00	-58.806,43
Indtægter	271.028,96	249.000,00	360.298,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-384.558,28	-482.000,00	-419.104,77
6 Administration og fællesudgifter	-1.408.344,34	-1.318.462,00	-1.350.298,22
Indtægter	0,00	0,00	410,50
Udgifter, løn	-749.393,28	-763.844,00	-715.315,87
Udgifter, øvrig drift	-658.951,06	-554.618,00	-635.392,85
7 Finansielle poster	2.087,76	-9.005,00	-190.796,86
Indtægter	2.516,66	1.995,00	598,54
Udgifter, løn	-414,20	0,00	-181.314,55
Udgifter, øvrig drift	-14,70	-11.000,00	-10.080,85
A Resultat af drift	535.534,17	0,00	-86.321,31

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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	535.534,17	0,00	-86.321,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-217.668,50	0,00	-217.668,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.630,54	0,00	-300.630,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-192.415,22	192.415,22	0,00
741150 Frie midler - Vedl. af samtlige Bygninger og arealer	0,00	-347.949,39	-347.949,39
741156 Frie midler - Renovering af bed foran atriumgård	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741157 Frie midler - Ny central til nødbelysning	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741158 Frie midler - Honorering af kunstnere	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741159 Frie midler - Honorering af søndagskorister	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-535.534,17	535.534,17	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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 kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
336.462,89	263.925,39
118.794,39	46.256,89
217.668,50	217.668,50
0,00	0,00
995.964,76	1.549.302,39
890.612,42	1.413.782,44
105.352,34	135.519,95
1.332.427,65	1.813.227,78

-710.714,26	-1.246.248,43
-217.668,50	-217.668,50
-300.630,54	-300.630,54
-192.415,22	0,00
0,00	-727.949,39
0,00	0,00
0,00	0,00
-621.713,39	-566.979,35
-91.005,18	-95.923,99
-35.663,02	-17.243,63
-437.000,00	-480.000,00
-58.045,19	26.188,27
-1.332.427,65	-1.813.227,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.244.000,00	5.244.000,00	4.968.000,00	5.244.000,00	0,00	0,00
5.244.000,00	5.244.000,00	4.968.000,00	5.244.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-569.140,23	-830.883,00	-751.460,23	0,00	-272.556,57	-296.583,66
-98.081,10	-100.000,00	-82.226,01	0,00	0,00	-98.081,10
-466.264,86	-577.043,00	-410.364,09	44.500,00	-233.620,05	-277.144,81
-59.300,62	-118.000,00	-174.074,76	59.719,17	0,00	-119.019,79
-1.192.786,81	-1.625.926,00	-1.418.125,09	104.219,17	-506.176,62	-790.829,36

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.353.681,14	-1.389.214,00	-1.395.812,42	0,00	-1.199.273,02	-154.408,12
-182.096,05	-164.549,00	-184.613,60	0,00	-78.015,25	-104.080,80
-21.157,47	-57.000,00	-53.016,80	8.500,00	0,00	-29.657,47
-60.971,01	-65.000,00	-52.323,87	0,00	0,00	-60.971,01
-134.792,38	-116.519,00	-137.437,04	13.500,00	-95.272,53	-53.019,85
-198.833,23	-205.325,00	-192.762,03	0,00	-185.022,53	-13.810,70
-44.361,84	-60.000,00	-20.328,95	0,00	-25.097,00	-19.264,84
-1.995.893,12	-2.057.607,00	-2.036.294,71	22.000,00	-1.582.680,33	-435.212,79

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.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-48.072,25	-101.000,00	-4.749,50	65.297,37	0,00	-113.369,62
-26.455,60	-32.000,00	-45.326,38	65.297,37	0,00	-91.752,97
-47.351,11	-99.000,00	-84.638,03	81.513,14	0,00	-128.864,25
8.349,64	-1.000,00	75.907,48	58.921,08	0,00	-50.571,44
-113.529,32	-233.000,00	-58.806,43	271.028,96	0,00	-384.558,28

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-173.237,56	-118.000,00	-173.545,68	0,00	0,00	-173.237,56
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-374.495,69	-334.441,00	-356.014,63	0,00	-237.773,30	-136.722,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-199.182,80	-191.085,00	-188.665,92	0,00	-130.540,33	-68.642,47
63 Bygning	-24.398,92	-29.000,00	-27.474,13	0,00	-24.250,00	-148,92
64 Økonomi	-178.200,00	-178.200,00	-160.200,00	0,00	-16.200,00	-162.000,00
65 Personregistrering - civil	-204.962,51	-203.554,00	-199.303,04	0,00	-204.377,87	-584,64
66 Personregistrering - kirkelig	-136.641,54	-135.702,00	-132.868,51	0,00	-136.251,78	-389,76
67 Efteruddannelse	-18.745,47	-30.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-18.745,47
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-98.479,85	-98.480,00	-110.726,31	0,00	0,00	-98.479,85
I alt	-1.408.344,34	-1.318.462,00	-1.350.298,22	0,00	-749.393,28	-658.951,06

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-14,70	0,00	-0,39	0,00	0,00	-14,70
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-11.000,00	-7.217,50	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.516,66	1.995,00	598,54	2.516,66	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-414,20	0,00	-184.177,51	0,00	-414,20	0,00
I alt	2.087,76	-9.005,00	-190.796,86	2.516,66	-414,20	-14,70

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	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		
Droningg.Ny Holte 1ABQ	1257	6.000.000	3.309.200		Præstebolig Rønnebærvej 4
Droningg.Ny Holte 1BX	1185	3.950.000	2.572.500		Præstebolig Grünersvej 15
Droningg.Ny Holte 1BIO	458	3.050.000	2.023.800		Funktionærbolig Rudemar
4 AL, Holte Søllerød	1278	5.100.000	3.039.100		Præstebolig Bakkefaldet 34
Ejendomsværdi i alt		18.100.000			

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

År	2023
Måned	(Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt
Det Danske Bibelselskab	3001 2002086	400,00	222,25	622,25
DSUK	4400 4525210049	419,50	50,25	469,75
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	2191 0721595714	731,00	10.003,50	10.734,50
Folkekirkens Nødhjælp	4183 5400023	156,00	1.150,00	1.306,00
Den Grønlandske Bibelsag	3001 8294747	384,50	140,00	524,50
Spedalskhedsmissionen	1199 3069494	325,00	1.285,00	1.610,00
Danmission/Pakistan	4190 0006000398	208,00	800,00	1.008,00
Kirkens Korshær	9541 5401429	171,50	525,00	696,50
U-landsforeningen Svaler	3121 3121048353	366,50	100,00	466,50
Menighedsplejen	2191-6295253647	3.248,00	4.875,00	8.123,00
WeShelter	9570-0009001859	675,00	1.769,25	2.444,25
Total		7.085,00	20.920,25	28.005,25

Årsregnskab 2023 Ny Holte Sogns Menighedspleje

	Indtægter	Udgifter
Udbytte obligationer	163,20	
	285,60	
Legater, bidrag		
Renter og gebyrer		
Kollekt	5.438,47	
Uddelt Julehjælp		2.000,00
Regnskabsførelse		300,00
Adoptivbarn		1.500,00
Ialt	5.887,27	3.800,00
Årets resultat	-2.087,27	
Balance	3.800,00	3.800,00

	Beholdninger 1.1. 2023	Beholdning 31.12.2023
Kontant	0,00	0,00
Bank	2.003,93	6.391,20
Tilgodehavende		
Skyldige poster		-2.300,00
Beholdninger ialt	2.003,93	4.091,20
Afstemning	2.087,27	
Balance	4.091,20	4.091,20
Obligationer kursværdi		33.713,04