

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tjæreby-Alsønderup Sognes Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7401

CVR-nr. 68411718

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tjæreby-Alsønderup Sognes 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året ender med et overskud på kr. 81.827.

Der er modtaget 5% midler for kr. 364.219, det skyldes merudgifter til vikarer og istandsættelse af Præstegårdens kælder, samt refusion af udgifter til energiforbedrende tiltag.

Anlægsarbejde vedr. el i konfirmandstuen er afsluttet og blev meget billigere end forventet, provstiudvalget har godkendt at overskud lægges i de frie midler.

Derved vendes de negative frie midler fra 2022 i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	2.504.768,00	2.140.549,00	2.248.914,98
Øvrig drift i alt	-2.422.941,24	-2.140.549,00	-2.535.224,98
2 Kirkebygning og sognegård	-384.682,46	-408.175,00	-604.758,05
Indtægter	1.472,00	0,00	6.906,25
Udgifter, løn	-115.740,36	-49.700,00	-48.092,03
Udgifter, øvrig drift	-270.414,10	-358.475,00	-563.572,27
3 Kirkelige aktiviteter	-1.050.897,61	-953.260,00	-946.611,48
Indtægter	39.069,00	10.000,00	28.480,00
Udgifter, løn	-973.712,76	-846.360,00	-857.064,44
Udgifter, øvrig drift	-116.253,85	-116.900,00	-118.027,04
4 Kirkegård	-505.386,98	-501.800,00	-499.882,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-91.514,96	-87.650,00	-85.199,14
Udgifter, øvrig drift	-413.872,02	-414.150,00	-414.683,06
5 Præstebolig mv.	-157.359,68	30.500,00	-207.594,54
Indtægter	112.235,48	132.000,00	132.817,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-269.595,16	-101.500,00	-340.412,08
6 Administration og fællesudgifter	-322.440,22	-283.431,00	-266.912,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.642,82	-44.000,00	-43.999,92
Udgifter, øvrig drift	-272.797,40	-239.431,00	-222.912,62
7 Finansielle poster	-2.174,29	-24.383,00	-9.466,17
Indtægter	3.532,57	717,00	716,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.706,86	-25.100,00	-10.182,31
A Resultat af drift	81.826,76	0,00	-286.310,00

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)	403.333,00	403.333,00	584.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-9.875,00	-10.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-1.476.309,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	393.458,00	393.333,00	-891.809,20
C Resultatopgørelse	475.284,76	393.333,00	-1.178.119,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-358.075,97	0,00	-358.075,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-132.443,44	0,00	-132.443,44
721150 Langfristet gæld	666.666,66	-666.666,66	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	86.659,72	-142.353,10	-55.693,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-343.735,00	333.735,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-475.284,76	475.284,76	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
464.645,06	406.828,25
106.569,09	48.752,28
358.075,97	358.075,97
0,00	0,00
373.579,66	151.658,48
368.844,72	146.263,97
4.734,94	5.394,51
838.224,72	558.486,73

-80.928,03	-556.212,79
-358.075,97	-358.075,97
-132.443,44	-132.443,44
666.666,66	0,00
86.659,72	-55.693,38
-343.735,00	-10.000,00
0,00	0,00
-666.666,66	0,00
-666.666,66	0,00
-90.630,03	-2.273,94
-68.494,26	18.336,50
-22.135,77	-20.610,44
-838.224,72	-558.486,73

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.140.549,00	2.140.549,00	2.108.915,00	2.140.549,00	0,00	0,00
364.219,00	0,00	139.999,98	364.219,00	0,00	0,00
2.504.768,00	2.140.549,00	2.248.914,98	2.504.768,00	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
-282.885,08	-251.100,00	-411.373,27	0,00	-115.740,36	-167.144,72
-36.613,42	-20.000,00	-42.112,39	0,00	0,00	-36.613,42
-50.548,96	-107.075,00	-126.347,79	1.472,00	0,00	-52.020,96
-14.635,00	-30.000,00	-24.924,60	0,00	0,00	-14.635,00
-384.682,46	-408.175,00	-604.758,05	1.472,00	-115.740,36	-270.414,10

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-903.959,64	-826.789,00	-793.795,49	7.000,00	-865.056,55	-45.903,09
-57.657,53	-33.000,00	-59.122,91	6.609,00	-32.336,00	-31.930,53
-2.458,55	-6.000,00	-3.354,45	0,00	0,00	-2.458,55
-24.493,75	-22.000,00	-22.000,00	0,00	0,00	-24.493,75
-45.260,01	-60.400,00	-53.948,15	25.460,00	-61.490,86	-9.229,15
-16.568,13	-4.571,00	-4.504,35	0,00	-14.829,35	-1.738,78
0,00	0,00	-9.386,13	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-1.050.897,61	-953.260,00	-946.611,48	39.069,00	-973.712,76	-116.253,85

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-505.386,98	-501.800,00	-499.882,20	0,00	-91.514,96	-413.872,02
-505.386,98	-501.800,00	-499.882,20	0,00	-91.514,96	-413.872,02

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-157.359,68	500,00	-237.639,34	112.235,48	0,00	-269.595,16
0,00	30.000,00	30.044,80	0,00	0,00	0,00
-157.359,68	30.500,00	-207.594,54	112.235,48	0,00	-269.595,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-112.275,33	-101.300,00	-85.940,40	0,00	0,00	-112.275,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-92.517,65	-106.442,00	-103.498,92	0,00	-21.999,96	-70.517,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.103,64	-27.000,00	-27.390,82	0,00	-20.642,86	-45.460,78
64 Økonomi	-7.413,62	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-1.413,62
67 Efteruddannelse	-11.441,30	-10.000,00	-3.743,30	0,00	-1.000,00	-10.441,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-3.364,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-32.688,68	-32.689,00	-36.975,10	0,00	0,00	-32.688,68
I alt	-322.440,22	-283.431,00	-266.912,54	0,00	-49.642,82	-272.797,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.261,10	-4.100,00	-2.368,89	0,00	0,00	-5.261,10
72 Øvrige renteudgifter	-314,89	-21.000,00	-7.813,42	130,87	0,00	-445,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.401,70	717,00	716,14	3.401,70	0,00	0,00
I alt	-2.174,29	-24.383,00	-9.466,17	3.532,57	0,00	-5.706,86

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-9.875,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.875,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-1.476.309,20	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	403.333,00	403.333,00	584.500,00	403.333,00	0,00	0,00
I alt	393.458,00	393.333,00	-891.809,20	403.333,00	0,00	-9.875,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 4: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, menighedsrådet/provstivalget deltager i, som kræver vedtægt.

Samarbejds navn og formål	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Skolefienesten	Alle sogne i provstiet	Provstivalgskassen	Projektleder: Lea Egholm Hesselager Regnskab: Lone Paepke
Sorgergruppen	Alle sogne i provstiet	Provstivalgskassen	Projekt: Ellen Esmarch Pedersen /provstivalget Regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Kirkekontor	Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Hillerød, Lillerød, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød og Uvelse	Det Fælles Regnskabskontor	Projekt og regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Regnskabskontor	Engholm, Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Hillerød, Lyngeløgeløse, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød og Uvelse	Det Fælles Regnskabskontor	Projekt og regnskab: Lone Paepke
Aktivitetspuljen Hillerød	Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Li, Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse		
Minikonfirmandordningen			
Geografisk fleksibilitet for organister	Hillerød, Grønnevang, Gørløse, Præstevang, Skævinge-Li, Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse.		
Den Fælles Kirkegårdsdrift	Tjæreby-Alsønderup, Nødebo-Gadevang, Ullerød	Det Fælles Regnskabskontor	Regnskab: Gitte Lund Mortensen

Regnskabsinstruks – Folkekirken lokale kasser

Kollekt Tjæreby/Alsønderup 2023

	Kr.
Christiania kirken	1.561,00
Folkekirkens Nødhjælp	5.251,00
FDF Alsønderup	2.134,00
Kollekt indsamlet 2023	8.946,00

Menighedspleje Tjæreby/Alsønderup 2023

konto	975010
	Kr
Saldo 1/1	9.757,60
Mpay æblehøst	600,00
Æblehøst	1.890,00
Udbetalt til julehjælp	-1.500,00
Indkøb til julehjælp	-1.550,95
Saldo 31/12	9.196,65