

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hillerød Sogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7415

CVR-nr. 29378215

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Årets overskud på drift blev kr. 197.139,09 provstiudvalget har givet kr. 275.000,- som skulle bruges til at vende de negative frie midler på kr. 272.379,- det indebærer at det reelle resultat af drift bliver kr. -77.860,91.

Årsagen til underskuddet ligger i merudgifter på Præstebolig som ikke er dækket fuldt ud af 5% midler, Udendørsvedligeholdelse, dåbshilser samt maling af kirke hvor udgiften heller ikke er dækket fuldt ud af 5 % midler.

I 2023 afsluttes alle anlæg hvilket giver et overskud på kr. 44.572,-

Det betyder at der samlet tilføres i frie midler kr. 241.712,-

Frie midler ultimo 2023 udgør kr. -30.667,11,- så det lykkes ikke i 2023 at vende de negative frie midler 100%. Menighedsrådet tilstræber det sker i 2024.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Se særkilt bilag

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.720.358,05</b>	<b>3.328.878,00</b>	<b>3.178.339,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.523.218,96</b>	<b>-3.328.878,00</b>	<b>-3.235.551,24</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-995.034,21</b>	<b>-841.720,00</b>	<b>-802.383,18</b>
Indtægter	50.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-323.458,49	-480.720,00	-316.988,33
Udgifter, øvrig drift	-721.575,72	-361.000,00	-485.394,85
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.926.040,07</b>	<b>-2.037.547,00</b>	<b>-2.014.455,31</b>
Indtægter	157.252,04	28.770,00	155.850,25
Udgifter, løn	-1.679.889,16	-1.756.217,00	-1.766.910,11
Udgifter, øvrig drift	-403.402,95	-310.100,00	-403.395,45
<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>-151.546,04</b>	<b>10.904,00</b>	<b>-30.312,84</b>
Indtægter	95.390,06	92.304,00	91.095,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-246.936,10	-81.400,00	-121.408,24
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-337.469,43</b>	<b>-312.650,00</b>	<b>-339.568,48</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.000,04	-50.000,00	-59.000,04
Udgifter, øvrig drift	-278.469,39	-262.650,00	-280.568,44
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-113.129,21</b>	<b>-147.865,00</b>	<b>-48.831,43</b>
Indtægter	185,07	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-113.314,28	-147.865,00	-48.831,43
<b>A Resultat af drift</b>	<b>197.139,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.212,24</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)	993.835,20	917.143,00	3.790.142,00
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))	-63.247,25	0,00	-220.276,79
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>930.587,95</b>	<b>917.143,00</b>	<b>3.569.865,21</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.127.727,04</b>	<b>917.143,00</b>	<b>3.512.652,97</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	-180.323,51	0,00	-180.323,51
721150 Langfristet gæld	14.215.714,20	-3.617.142,90	10.598.571,30
741110 Menighedsrådets frie midler	272.378,81	-241.711,70	30.667,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.731.127,56	2.731.127,56	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.127.727,04	1.127.727,04	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-296.356,00	4.735,27	-291.620,73

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
157.128,76	153.000,00
0,00	2.000,00
157.128,76	151.000,00
0,00	0,00
2.971.476,39	477.309,77
2.589.851,11	93.099,61
381.625,28	384.210,16
<b>3.128.605,15</b>	<b>630.309,77</b>

11.280.285,94	10.157.294,17
-180.323,51	-180.323,51
14.215.714,20	10.598.571,30
-296.356,00	-291.620,73
272.378,81	30.667,11
-2.731.127,56	0,00
-0,05	0,00
-0,05	0,00
-14.215.714,20	-10.598.571,30
-14.215.714,20	-10.598.571,30
-193.176,84	-189.032,64
-100.781,21	0,00
-1.110,65	-98.814,51
-91.284,98	-90.218,13
<b>-3.128.605,15</b>	<b>-630.309,77</b>



## 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
3.328.876,80	3.328.878,00	3.178.339,00	3.328.876,80	0,00	0,00
391.481,25	0,00	0,00	391.481,25	0,00	0,00
<b>3.720.358,05</b>	<b>3.328.878,00</b>	<b>3.178.339,00</b>	<b>3.720.358,05</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-515.670,38	-644.720,00	-505.854,18	25.000,00	-323.458,49	-217.211,89
-36.788,79	-20.000,00	-43.374,70	0,00	0,00	-36.788,79
-442.575,04	-137.000,00	-253.154,30	25.000,00	0,00	-467.575,04
0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-995.034,21</b>	<b>-841.720,00</b>	<b>-802.383,18</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-323.458,49</b>	<b>-721.575,72</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
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
-1.400,00	-15.000,00	-4.914,89	0,00	0,00	-1.400,00
-1.107.179,83	-853.024,00	-1.257.557,42	6.675,00	-986.991,20	-126.863,63
-198.742,01	-89.000,00	-108.571,86	44.108,19	-102.242,98	-140.607,22
-419.251,18	-481.242,00	-424.986,57	33.708,00	-384.625,79	-68.333,39
-29.836,48	-25.000,00	-21.218,14	0,00	0,00	-29.836,48
-132.515,39	-415.024,00	-144.028,20	72.760,85	-183.404,19	-21.872,05
-32.637,97	-144.257,00	-31.035,46	0,00	-22.625,00	-10.012,97
-4.477,21	-15.000,00	-22.142,77	0,00	0,00	-4.477,21
<b>-1.926.040,07</b>	<b>-2.037.547,00</b>	<b>-2.014.455,31</b>	<b>157.252,04</b>	<b>-1.679.889,16</b>	<b>-403.402,95</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-152.579,25	10.904,00	-30.312,84	89.514,35	0,00	-242.093,60
1.033,21	0,00	0,00	5.875,71	0,00	-4.842,50
<b>-151.546,04</b>	<b>10.904,00</b>	<b>-30.312,84</b>	<b>95.390,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-246.936,10</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-159.635,20	-120.000,00	-131.764,10	0,00	0,00	-159.635,20
-94.236,52	-59.000,00	-84.211,78	0,00	-59.000,04	-35.236,48
-27.685,33	-48.000,00	-43.658,38	0,00	0,00	-27.685,33
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.520,00	0,00	-15.023,33	0,00	0,00	-1.520,00
-54.392,38	-77.650,00	-64.910,89	0,00	0,00	-54.392,38
<b>-337.469,43</b>	<b>-312.650,00</b>	<b>-339.568,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.000,04</b>	<b>-278.469,39</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån  
72 Øvrige renteudgifter  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-113.314,28	-139.865,00	-37.258,93	0,00	0,00	-113.314,28
0,00	-8.000,00	-11.572,50	0,00	0,00	0,00
185,07	0,00	0,00	185,07	0,00	0,00
<b>-113.129,21</b>	<b>-147.865,00</b>	<b>-48.831,43</b>	<b>185,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-113.314,28</b>

### 8 Anlægsramme

85 Præsteboliger  
92 Ligningsbeløb anlæg  
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.247,25	0,00	-220.276,79	0,00	0,00	-63.247,25
917.144,20	917.143,00	3.725.142,00	917.144,20	0,00	0,00
76.691,00	0,00	65.000,00	76.691,00	0,00	0,00
<b>930.587,95</b>	<b>917.143,00</b>	<b>3.569.865,21</b>	<b>993.835,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.247,25</b>

**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		
Kannikegade 2 161 a	2169	9.365.000	6.242.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		9.365.000			

*\*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.*

Kollekt 2023

Indbetalinger:

Åbne døre	9680
Menighedsplejen	7225
Blå Kors	225
Kofoeds skole	425
Folkekirkenes Nødhjælp	300
Kristelig Handicapforening	500
Brødrsmenighedens Danske Mission	820
KFUM & K	765
Dansk Bibelinstitut	100
Bibellæsningen i DK	375
Evangelisk Luthersk Netværk	120
Danske Israels Mission	150
Indre Mission i DK	300
Promission	125
Agape	300
Cafe Exit	800
Tværkulturelt Center	300
Danmission	375
Ordet og Israel	350
Dansk Missionsråd	250
Mission Afrika	200
Folkekirkenes Nødhjælp Ukraine	9370
Areopagos	50
KFUM Soldatermission	80

I alt 33185

Udbetalinger:

Åbne døre	9680
Menighedsplejen	7225
Blå kors	225
Kofoeds skole	425
Folkekirkenes Nødhjælp	300
Evangelisk Luthers netværk	120
KFUM & K	765
Kristelig Handicapforening	500
Dansk Bibelinstitut	100
Brødrsmenighedens danske mission	820
Bibellæsningen i DK	375
Danske Israelsmission	150
Indre mission i DK	300
Cafe Exit	800
Agape	300
Promission	125
Tværkulturelt Center	300
Danmission	375
Ordet og Israel	350
Dansk Missionsråd	250
Folkekirkenes Nødhjælp Ukraine	9370
Areopagos	50
Mission Afrika	200
KFUM Soldatermission	80

I alt 33185

Indbetalinger dec. 2023:

Åbne døre	2610
Blå Kors	100
Kristelig Handicapforening	120
Brødre Kirkens danske mission	40
Folke Kirkens Nødhjælp Ukraine	93
KFUM & K	50
Evangelisk Luthersk Netværk	18
Promission	100
KFUM Soldatermission	23
dansk Missionsråd	50
Mission Afrika	5

I alt 3209

Udbetalinger 2024:

Åbne døre	2610
Blå kors	100
Kristelig Handicapforening	120
Brødre Kirkens danske Mission	40
Folke Kirkens Nødhjælp Ukraine	93
KFUM & K	50
Evangelisk Luthersk Netværk	18
Promission	100
KFUM Soldatermission	23
Dansk Missionsråd	50
Mission Afrika	5

I alt  
Udbetalt i 2024

3209



## Bilag 5: Samarbejder

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

<b>Samarbejdets navn</b>	<b>Hvem samarbejdes der med</b>	<b>Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering</b>	<b>Ansvarlige kontaktpersoner</b>
Skolefjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lea Hasselager Regnskab: Lone Paepke
Sorgergruppe	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Ellen Esmarch Pedersen/Provstiudvalget Regnskab Lone Paepke
Det fælles regnskabskontor	Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød	Provstiudvalgskassen	Lone Paepke
Det fælles kirkekontor	Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Lone Paepke
Aktivitetspuljen i Hillerød	Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Lone Paepke
Minikonfirmandordningen	Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Projekt: Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke

Regnskabsinstruks – Folkekirken lokale kasser

Aktid: 113712