

ÅRSREGNSKAB 2023

for Blovstrød Sogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hørsholm Kommune

Myndighedskode 7449

CVR-nr. 19576515

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 Blovstrød 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:

Driftsregnskabet for Blovstrød Sogn 2023 viser et overskud på driften på kr. 94.154. Herfra går underskud på afsluttet anlægsarbejde kr. 705 samt overførte midler til igangværende anlæg kr. 20.000.

Det giver kr. 73.449 som tillægges menighedsrådets frie midler som derefter udgør, kr. 105.927

Formål 2 – Kirkebygning og Sognegård: Samlet besparelse i forhold til budget, ca. kr. 29.700.

Besparelsen kan tilskrives, at budgettet på el og varme var sat for højt, omvendt er lønbudgettet overskredet p.g.a. skift af sognegårdsmedarbejder ultimo november 2023.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter: Samlet merforbrug i forhold til budget, ca. kr. 60.300.

Lønbudgettet er overskredet da korarbejdet er udvidet i forbindelse med ansættelse af ny korleder. Samtidig har der været merforbrug til gudstjenester og kirkelige handlinger som bl.a. skyldes gudstjenester i sognegården og tilbageflytning og indvielse af kirkerummet efter renovering, dette opvejes dog af besparelser på bl.a. konfirmandundervisning

Formål 4 – Kirkegård: Samlet besparelse i forhold til budget, ca. kr. 107.000.

Indtægten på erhvervelse og fornyelse af gravsteder har været større end forventet og der har været besparelser på bl.a. ydelser fra eksterne entreprenører samt på planter og gran. Planlagte udskiftninger af kirkegårdshække for 85.000.kr. har måttet udskydes til den planlagte Reguleringsplan 2023 kunne vedtages.

Formål 5 – Præstebolig: Samlet besparelse i forhold til budget, ca. kr. 1.500.

Resultatet for præstebolig ender meget tæt på det budgetterede. Dette dækker både over en stor efterregning på naturgas vedr. 2022 samt besparelser på vedligeholdelse mv.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter: Samlet besparelse i forhold til budget, ca. kr. 10.400.

Resultatet for administrationsomkostningerne er sammensat af merforbrug på IT, idet begge præster har fået ny pc samt besparelser på personaleomkostninger og ikke-budgetteret modtaget refusion i forbindelse med medarbejderes efteruddannelse.

Formål 7 – Finansielle poster: Samlet underskud i forhold til budget: ca. 22.500.

Det negative resultat af finansielle poster skyldes at renteindtægterne fra kirkekapitaler (jordsalgsspenge) har været lavere end forventet.

Formål 8 – Anlægsinvesteringer:

Renovering af kirken er tæt på at være afsluttet, der er i 2023 brugt kr. 4.907.478

Nyt kapel og varme anlæg trækker længere ud, der er i 2023 brugt kr. 143.690.

Der er overførte midler fra en gammel forsikrings sag som skal indregnes i kapelbyggeriet på kr. 154.225.

Reguleringsplan for kirkegården er indledt med en af provstiet anbefalet landskabsarkitekt for 15.000 kr. af de budgetterede 25.000 kr. og en aftale om at udskyde yderligere aftaler om "grøn kirkegård" for de resterende 10.000 kr. til 2026.

Overskridelsen af de budgetterede 25.000 kr. skyldes udgifter til inddragelsen af stiftes kirkegårdskonsulent på 10.705 kr., som ikke var forudset fordi kirkegårdsplaner ellers er overgået fra stift til 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	2.901.503,05	2.873.873,00	2.831.401,98
Øvrig drift i alt	-2.807.348,38	-2.873.874,00	-2.740.709,39
2 Kirkebygning og sognegård	-938.878,24	-968.556,00	-959.446,92
Indtægter	9.000,00	15.000,00	8.500,00
Udgifter, løn	-472.618,42	-441.056,00	-555.942,81
Udgifter, øvrig drift	-475.259,82	-542.500,00	-412.004,11
3 Kirkelige aktiviteter	-1.564.206,95	-1.503.859,00	-1.292.532,12
Indtægter	18.626,00	35.000,00	17.592,00
Udgifter, løn	-1.392.745,00	-1.371.859,00	-1.159.127,36
Udgifter, øvrig drift	-190.087,95	-167.000,00	-150.996,76
4 Kirkegård	-176.619,37	-283.597,00	-170.295,87
Indtægter	482.307,24	444.315,00	358.059,67
Udgifter, løn	-388.606,45	-383.412,00	-251.785,44
Udgifter, øvrig drift	-270.320,16	-344.500,00	-276.570,10
5 Præstebolig mv.	-4.264,27	-6.600,00	2.868,77
Indtægter	136.690,57	102.400,00	112.814,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-140.954,84	-109.000,00	-109.945,67
6 Administration og fællesudgifter	-345.020,34	-355.384,00	-366.322,73
Indtægter	250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.372,27	-45.000,00	-52.499,88
Udgifter, øvrig drift	-314.898,07	-310.384,00	-313.822,85
7 Finansielle poster	221.640,79	244.122,00	45.019,48
Indtægter	221.668,22	249.122,00	61.304,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	-10.499,08
Udgifter, øvrig drift	-27,43	-5.000,00	-5.785,56
A Resultat af drift	94.154,67	-1,00	90.692,59

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)	138.998,91	139.000,00	461.190,80
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.051.168,22	0,00	-2.227.592,96
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-25.704,77	-139.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-35.928,53
B Resultat af anlæg	-4.937.874,08	0,00	-1.802.330,69
C Resultatopgørelse	-4.843.719,41	-1,00	-1.711.638,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.551,20	2.551,20	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.584.737,79	5.196.468,33	-19.388.269,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-159.740,43	0,00	-159.740,43
741110 Menighedsrådets frie midler	-32.478,17	-73.448,68	-105.926,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	100.906,19	-281.851,44	-180.945,25
742010 Årsafslutningskonto	4.843.719,41	-4.843.719,41	0,00

Syrfing anlægsaktiviteter 2023

Kirkekasse:

Blovstrød

Ale aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opstartet og hævende opstartinger
Hjemtagne lån og adfng på lån
Fordring = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Projekt	Nr	Videreførelse anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Fordring af Jordsalg tidligere år	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Jordsalgsspenge Tilbage- anlæg bevillinger fra stifter i indværende år	Godkendt overførsel fra drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt 5% midler	Midler til rådighed 1/2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførelse anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
					hævende opstartinger	plus = hjemtagne lån								
Anlægsprojekter - Jordsalgsspenge:														
Jordsalgsspenge modtaget		-382.579					5.198.488,33				4.813.889			4.813.889
Byggesag Kirke int. orgel	4										0	4.777.478		-4.777.478
Kapel og Materiel Bygning	6										0	143.690		-143.690
(2016) Reparation af kapel, samt renovering Løvspl	6	154.225									154.225			154.225
(2022) Malning af kirkeinduer + rep. af glasmosaik	4	130.000									130.000			130.000
														0
														0
Actual saldo vedr. udbetalte jordsalgsspenge														46.945
Øvrige anlægsprojekter:														
														0
														0
8300 Reparation af kirkegårdsdæle	8			25.000				20.000			25.000			25.000 1)
8300 Ferrelse + typlantning af hæk (4 års plan)	9			89.000							109.000			109.000 2)
8300 Honorar vedr. reguleringsplan kirkegård	7			25.000							25.000			0
Bevillinger i alt (netto)		-98.385	0	139.000	0	0	5.198.488	20.000	0	0	5.257.113	5.076.873	-704.77	180.945,25

1) Låget løses i 2024

2) Godkendt tilførsel fra drift kr. 20.000 if. PU 5/12/23

Biver brugt lidt i 2024. Resten først efter kapelbyggeti d. 1. januar 2025.

Saldo jordsalgsspenge pr. 31/12/23
(modtaget mere end brugt)

Forsikringsudbetaling - indgår i ny kapelbygning
Er låvet i renoveringsprojektet

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
25.902.296,44	20.716.980,04
21.057,22	2.874,69
79.055,32	48.276,86
24.584.737,79	19.388.269,46
1.217.446,11	1.277.559,03
0,00	0,00
350.730,19	488.433,83
293.029,76	458.016,76
2.551,20	0,00
54.230,23	29.700,07
919,00	717,00
26.253.026,63	21.205.413,87

-24.678.601,40	-19.834.881,99
-2.551,20	0,00
-24.584.737,79	-19.388.269,46
-159.740,43	-159.740,43
-32.478,17	-105.926,85
100.906,19	-180.945,25
-1.217.446,11	-1.277.559,03
-1.217.446,11	-1.277.559,03
0,00	0,00
-356.979,12	-92.972,85
-253.739,45	-75.987,36
-80.344,00	0,00
-22.895,67	-16.985,49
-26.253.026,63	-21.205.413,87

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.873.878,05	2.873.873,00	2.831.401,98	2.873.878,05	0,00	0,00
27.625,00	0,00	0,00	27.625,00	0,00	0,00
2.901.503,05	2.873.873,00	2.831.401,98	2.901.503,05	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-273.071,62	-355.199,00	-198.568,49	0,00	-153.077,48	-119.994,14
-50.467,51	-20.000,00	-5.289,00	0,00	0,00	-50.467,51
-615.339,11	-593.357,00	-755.589,43	9.000,00	-319.540,94	-304.798,17
-938.878,24	-968.556,00	-959.446,92	9.000,00	-472.618,42	-475.259,82

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-991.883,61	-979.554,00	-834.396,67	4.880,00	-893.709,41	-103.054,20
-162.728,64	-195.267,00	-143.014,79	100,00	-147.769,87	-15.058,77
-33.554,65	-21.039,00	-26.219,97	5.000,00	-19.032,15	-19.522,50
-156.990,79	-121.571,00	-126.209,97	0,00	-118.459,29	-38.531,50
-189.467,68	-125.428,00	-126.559,97	6.950,00	-184.711,38	-11.706,30
-14.000,00	-37.000,00	-9.412,00	0,00	-14.000,00	0,00
-15.581,58	-24.000,00	-26.718,75	1.696,00	-15.062,90	-2.214,68
-1.564.206,95	-1.503.859,00	-1.292.532,12	18.626,00	-1.392.745,00	-190.087,95

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.358,63	-254.695,00	-117.337,92	432.620,35	-336.810,68	-256.168,30
-16.260,74	-28.902,00	-52.957,95	49.686,89	-51.795,77	-14.151,86
-176.619,37	-283.597,00	-170.295,87	482.307,24	-388.606,45	-270.320,16

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.364,27	-6.600,00	2.768,77	136.590,57	0,00	-140.954,84
100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
-4.264,27	-6.600,00	2.868,77	136.690,57	0,00	-140.954,84

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-173.005,28	-133.000,00	-169.328,67	250,00	0,00	-173.255,28
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-47.401,12	-51.500,00	-60.882,80	0,00	-23.083,30	-24.317,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.568,86	-78.000,00	-50.342,94	0,00	-16.999,92	-43.568,94
63 Bygning	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-8.243,71	-7.000,00	-6.999,96	0,00	-6.999,96	-1.243,75
67 Efteruddannelse	-8.259,09	-35.000,00	-26.764,70	0,00	16.710,91	-24.970,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.659,00	0,00	-3.647,00	0,00	0,00	-2.659,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-44.883,28	-44.884,00	-48.356,66	0,00	0,00	-44.883,28
I alt	-345.020,34	-355.384,00	-366.322,73	250,00	-30.372,27	-314.898,07

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6,29	0,00	-0,68	0,00	0,00	-6,29
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-21,14	-5.000,00	-5.784,88	0,00	0,00	-21,14
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	215.385,02	249.122,00	50.127,27	215.385,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.283,20	0,00	11.176,85	6.283,20	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-10.499,08	0,00	0,00	0,00
I alt	221.640,79	244.122,00	45.019,48	221.668,22	0,00	-27,43

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-5.051.168,22	0,00	-1.896.321,08	0,00	0,00	-5.051.168,22
81 Sognegård	0,00	0,00	-331.271,88	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-25.704,77	-139.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.704,77
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-35.928,53	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	138.998,91	139.000,00	157.500,00	138.998,91	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	303.690,80	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.937.874,08	0,00	-1.802.330,69	138.998,91	0,00	-5.076.872,99

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		
Blovstrød by 1 am m fl	135039	6.100.000	3.542.000		
Ejendomsværdi i alt		6.100.000			

**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.*

Kollekt Blovstrød 2023

Indsamlingsformål:	Indsamlet kollekt			
	Kontant i kirken	Kontant i sognegården	MobilePay	
Menighedsplejen (nytår 2023)			1.400,00	
Folkekirkens Nødhjælp - Ukraine		774,50	3.125,00	
De danske sømands- og udlandskirker		130,00	860,00	
Selskabet til støtte for Pakistans kirke			1.100,00	
KFUMs Soldaterhjem i Høvelte, kollekt			1.700,00	
KFUMs Soldaterhjem i Høvelte, høstmarked		640,00	3.800,00	
Gideonitterne i Danmark			300,00	
Kirkens Korshær			250,00	
Menighedsplejen (advent 2023)	191,00		900,00	
	Sum	191,00	1.544,50	13.435,00

Indsamlet kollekt i alt

15.170,50