

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kokkedal Sogns Menighedsråd

i Fredensborg Provsti

i Hørsholm Kommune

Myndighedskode 9145

CVR-nr. 12601387

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 Kokkedal 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:

Kokkedal Kirke kom ud af regnskabsåret 2022 med et underskud på kr. 176.085,37. Underskuddet er indtjent ved stor tilbageholdenhed i udgifter, indkøb og aktiviteter.

Regnskabet førte til et mindre overskud på kr. 36.793,80, som efter reglerne er tilbageført provstiet.

Gennem 2022 og 2023 er der anvendt en del midler til forskønnelse af området omkring kirken, og der er af provstiet tildelt 225.000 kr. (2022) og 150.000 kr. (2023) i alt 375.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kokkedal Kirke deltager i 4 samarbejder, det er

- Fælles degnesamarbejde i Hørsholm Kommune,
- Lønbogføring ved Hørsholm Kirkegård,
- Korsamarbejde med Nordsjællands korskole og
- Skole-hjem samarbejde.

Regnskab for degnesamarbejde og lønbogføring føres ved Hørsholm Kirkegård. Korsamarbejdets regnskab føres ved Fredensborg 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	4.352.104,00	4.212.000,00	4.024.579,00
Øvrig drift i alt	-3.999.224,83	-4.212.000,00	-4.171.107,50
2 Kirkebygning og sognegård	-995.392,75	-1.150.616,00	-1.070.716,41
Indtægter	18.750,00	40.000,00	33.800,00
Udgifter, løn	-541.918,40	-491.616,00	-365.347,72
Udgifter, øvrig drift	-472.224,35	-699.000,00	-739.168,69
3 Kirkelige aktiviteter	-2.001.339,93	-2.026.784,00	-2.083.769,86
Indtægter	1.200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.592.214,28	-1.658.284,00	-1.654.234,31
Udgifter, øvrig drift	-410.325,65	-368.500,00	-429.535,55
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.	-48.506,12	-122.000,00	-105.262,21
Indtægter	71.514,34	102.000,00	72.327,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	-11.524,76
Udgifter, øvrig drift	-120.020,46	-224.000,00	-166.065,09
6 Administration og fællesudgifter	-959.106,54	-912.600,00	-911.359,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-290.862,64	-301.200,00	-266.799,86
Udgifter, øvrig drift	-668.243,90	-611.400,00	-644.559,16
7 Finansielle poster	5.120,51	0,00	0,00
Indtægter	5.120,51	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	352.879,17	0,00	-146.528,50

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)	578.206,20	1.265.000,00	295.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-809.015,00	-615.000,00	-659.516,22
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-21.000,00
B Resultat af anlæg	-230.808,80	650.000,00	-385.516,22
C Resultatopgørelse	122.070,37	650.000,00	-532.044,72

* 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	-200.000,00	-50.000,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	176.085,37	-122.070,37	54.015,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-54.015,00	0,00	-54.015,00
742010 Årsafslutningskonto	-122.070,37	122.070,37	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
-863.569,92	205.424,68
12.598,35	0,00
-876.168,27	205.424,68
0,00	0,00
1.271.852,10	342.269,44
1.271.852,10	342.269,44
408.282,18	547.694,12

-77.929,63	-250.000,00
-200.000,00	-250.000,00
176.085,37	54.015,00
-54.015,00	-54.015,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-330.352,55	-297.694,12
-427.204,81	-218.092,30
60.705,34	-61.893,42
36.146,92	-17.708,40
-408.282,18	-547.694,12

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
4.212.104,00	4.212.000,00	3.910.004,00	4.212.104,00	0,00	0,00
140.000,00	0,00	114.575,00	140.000,00	0,00	0,00
4.352.104,00	4.212.000,00	4.024.579,00	4.352.104,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-633.490,09	-900.000,00	-895.808,43	0,00	-294.169,52	-339.320,57
-26.646,25	-35.000,00	-3.058,38	0,00	0,00	-26.646,25
-213.439,16	-215.616,00	-171.849,60	18.750,00	-125.931,63	-106.257,53
-121.817,25	0,00	0,00	0,00	-121.817,25	0,00
-995.392,75	-1.150.616,00	-1.070.716,41	18.750,00	-541.918,40	-472.224,35

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
-143.688,37	-156.000,00	-145.449,44	0,00	-143.688,37	0,00
-833.708,05	-700.844,00	-812.702,92	0,00	-734.105,27	-99.602,78
-111.308,43	-97.190,00	-165.745,60	0,00	-11.944,18	-99.364,25
-322.171,99	-345.890,00	-330.829,05	1.200,00	-238.003,70	-85.368,29
-79.045,33	-119.920,00	-150.219,03	0,00	-23.597,88	-55.447,45
-312.980,17	-380.660,00	-278.250,00	0,00	-243.234,79	-69.745,38
-178.627,59	-186.280,00	-186.158,82	0,00	-177.830,09	-797,50
-19.810,00	-40.000,00	-14.415,00	0,00	-19.810,00	0,00
-2.001.339,93	-2.026.784,00	-2.083.769,86	1.200,00	-1.592.214,28	-410.325,65

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-48.506,12	-122.000,00	-105.262,21	71.514,34	0,00	-120.020,46
-48.506,12	-122.000,00	-105.262,21	71.514,34	0,00	-120.020,46

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljøråd/Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-336.130,18	-335.600,00	-327.057,81	0,00	-166.423,34	-169.706,84
-84.540,80	-92.000,00	-73.454,52	0,00	-12.000,00	-72.540,80
-51.886,98	-34.000,00	-51.806,15	0,00	-12.000,00	-39.886,98
-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
-88.439,30	-84.000,00	-85.131,18	0,00	-88.439,30	0,00
-270.100,00	-225.000,00	-234.000,00	0,00	0,00	-270.100,00
-35.268,75	-40.000,00	-34.402,53	0,00	0,00	-35.268,75
-80.740,53	-90.000,00	-93.506,83	0,00	0,00	-80.740,53
-959.106,54	-912.600,00	-911.359,02	0,00	-290.862,64	-668.243,90

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.120,51	0,00	0,00	5.120,51	0,00	0,00
5.120,51	0,00	0,00	5.120,51	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-370.000,00	-370.000,00	-346.519,04	0,00	0,00	-370.000,00
-235.000,00	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-235.000,00
-204.015,00	-150.000,00	-312.997,18	0,00	0,00	-204.015,00
0,00	0,00	-21.000,00	0,00	0,00	0,00
578.206,20	1.265.000,00	295.000,00	578.206,20	0,00	0,00
-230.808,80	650.000,00	-385.516,22	578.206,20	0,00	-809.015,00

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		
9 di Hørsholm	1.498	3.950.000	1.904.600		Præstebolig
17am Usserød-Hørsholm	1.588	2.700.000	698.700		Sognegård - Ældre vurdering
17 ah Usserød-Hørsholm	Ikke oplyst	0	0		Kirke
Ejendomsværdi i alt		6.650.000			

**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.*

Kokkedal Kirke

Kollekt 2023

	Menigheds- plejen	Grøn- landske børn	Bibel- selska- bet	Tuba Blå Kors	Kirkens Korshær	Folke- kirkens Nød- hjælp	Dansk Europa Mission	
1. kvartal								
Kontant	2.457,50	984,00	640,00	1.790,00			2.760,50	8.632,00
Mobile Pay	435,00	450,00	0,00	475,00			200,00	1.560,00
	<u>2.892,50</u>	<u>1.434,00</u>	<u>640,00</u>	<u>2.265,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.960,50</u>	<u>10.192,00</u>
2. kvartal								
Kontant	2.010,00	927,00				2.228,00		5.165,00
Mobile Pay	3.299,34	500,00				50,00		3.849,34
	<u>5.309,34</u>	<u>1.427,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.278,00</u>	<u>0,00</u>	<u>9.014,34</u>
3. kvartal								
Kontant	2.121,00	733,50			1.144,00			3.998,50
Mobile Pay	980,00	600,00			0,00			1.580,00
	<u>3.101,00</u>	<u>1.333,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.144,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.578,50</u>
4. kvartal								
Kontant	4.680,50	1.529,50					1.556,00	7.766,00
Mobile Pay	9.485,00	950,00					100,00	10.535,00
	<u>14.165,50</u>	<u>2.479,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.656,00</u>	<u>18.301,00</u>
Indsamlet i alt	<u>25.468,34</u>	<u>6.674,00</u>	<u>640,00</u>	<u>2.265,00</u>	<u>1.144,00</u>	<u>2.278,00</u>	<u>4.616,50</u>	
								Indsamlet i alt alle formål <u>43.085,84</u>

Kokkedal Kirke

Regnskab for Menighedsplejen 2023

Indtægter

Kollekt 2023 1. kvartal	2.892,50	
Kollekt 2023 2. kvartal	5.309,34	
Kollekt 2023 3. kvartal	3.101,00	
Kollekt 2023 4. kvartal	14.165,50	
Salg 2 dukker	500,00	
Donation, Sct. Georggilderne	<u>8.000,00</u>	33.968,34

Udgifter

Rema 1000 gavekort	16.500,00	
Bog og Ide gavekort	13.600,00	
Hjælp sognebarn Martin	500,00	
Konfirmationshjælp, 2 x kr. 1.250,00	<u>2.500,00</u>	33.100,00

Resultat

868,34

Afstemning

Resultat	868,34	
Saldo 1. januar 2023	<u>17.826,79</u>	
Saldo	<u>18.695,13</u>	
Saldo 31. december 2023	<u>18.695,13</u>	
Balance	<u><u>0,00</u></u>	

NB! Fra 2023 føres regnskab for menighedsplejen i EG Brandsøft på konto 638144 Nykredit Menighedsplejen med modkonto 973010

8201 Forskønnelse 1. fase

Anlægsmidler budget 2022	225.000,00
Anlægsmidler budget 2023	150.000,00
Anden finansiering	0,00

Anlægsmidler i alt **375.000,00**

Forbrug i 2022

		Årets total
Bilag 175	Torben Højer fak. 2232	12.062,00
Bilag 210	Torben Højer fak. 2235	12.000,00
Bilag 286	Bon Planter til kummer	2.211,85
Bilag 299	Presenninger til nyt bed	162,00
Bilag 323	Risløv El. Fak. 24907	2.277,54
Bilag 325	Klein Rasmussen. Fak. 20809	74.875,00
Bilag 346	Hørsholm Container	36.307,90
Bilag 379	Overdam Planteskole	16.858,00
Bilag 393	Plantorama	2.750,00
Bilag 394	Plantorama	538,00
Bilag 495	Planter	550,00
Bilag 527	Hørsholm Kirkegård fak. 68637	9.293,00
Bilag 595	Plantorama	1.100,00
		170.985,29

Forbrug i 2023

Bilag 730	J.W. Petersen	204.015,00	204.015,00	375.000,29
-----------	---------------	------------	------------	-------------------

Resultat **-0,29**

Der er i budget 2023 bevilget yderlig kr. 150.000,00 til projektet.

Projektet afsluttet december 2023