

ÅRSREGNSKAB 2023

for Engholm Sogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune

Myndighedskode 9155

CVR-nr. 16968994

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 Engholm 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 regnskab 2023. Engholmkirken

Årsregnskabet viser et overskud på kr. 60.512.

De Fire midler andrager pr. 01.01.2023 kr.198.517 og pr. 31.12.2023 kr. 128.606.

Grunden til at de frie midler falder til kr. 128.606, skyldes at anlægsprojektet "Renovering og maling af facader" er afsluttet med et træk af de frie midler på kr. 198.517, samt at der er brugt kr. 43.236 til vindue/dør i salen.

Forklaringer til løn:

Her er der overordnet set brugt 99% af det budgetterede kr. 2.093.420. Her er medregnet hvad der er brugt på B-honorarer samt direkte lønudgifter og pensioner.

Forklaringer til budgetafvigelser på øvrig drift:

Gr. 2 Bygninger:

Forbruget på øvrig drift er 101% af det budgetterede kr. 668.000.

På formål 2110 Vedligeholdelse bygning, er der brugt 93% af det budgetterede kr. 643.000. Det dækker bl.a. over at der på Varme er brugt 86% af det budgetterede kr.310.000 og på El 52% af det budgetterede kr. 120.000. Der er samtidig brugt kr. 41.000 på nye pumper, men dette beløb har vi fået retur fra Energipuljen i Provstiet. På rengøring er der brugt 108% af det budgetterede kr. 65.000

På formål 2210 Anskaffelse og vedligehold af inventar, er der 133% af det budgetterede kr. 25.000. Der er bl.a. brugt kr. 17.963 til hovedstemning af orglet.

Gr. 3 Kirkelige aktiviteter:

Forbruget på øvrig drift er 96% af det budgetterede kr. 302.000

Formål 3110 Gudstjeneste og kirkelige handlinger, er der brugt 96% af det budgetterede kr. 122.200.

Formål 3130 Særlige gudstjenester, er der brugt 93% af budgetterede kr. 49.000.

Formål 3135 Begravelseskaffe, er der 30% af det budgetterede kr. 32.000, men til gengæld er også kun indkommet 50% af det budgetterede kr. 65.000 på formål 3136 Indtægter begravelseskaffe.

Formål 3201 Konfirmander, er der brugt 87% af det budgetterede kr. 54.000, og på formål 3220 Minikonfirmander, er der brugt 67% af det budgetterede.

Formål 3240 Impulsaktiviteter (Præster), er der ikke brugt noget af det budgetterede kr. 14.000.

Formål 3301 Sutter og Salmer, er der brugt 150% af det budgetterede kr. 8.000.

Formål 3410 Kommunikation, andet, er der brugt 127% af det budgetterede kr. 92.000. Der er bl.a. brugt 141% af det budgetterede kr. 55.000 til annoncering, og til trykning, er der brugt 136% af det budgetterede kr. 12.000.

Formål 3705 Foredrag og møder, er der brugt 133% af det budgetterede kr. 19.000, men til gengæld er der ikke brugt noget på formål 3710 Fællesaktiviteter. Her er der budgetteret med kr. 10.000.

Gr. 4 Kirkegård

Forbruget på øvrig drift er 131% af det budgetterede kr. 60.000.

Formål 4010 Kirkegården, er der brugt 111% af det budgetterede kr. 400.000, og det er løn til gartneren. Der er også brugt 136% af det budgetterede kr. 15.000 til kørsel med affald. På indtægtssiden er der kommet 72% af det budgetterede kr. 100.000 på køb/fornyelse af gravsteder og på salg af planter der der kommet 77% af det budgetterede kr. 80.000.

Gr. 5 Præstebolig

På udvendig vedligeholdelse af bygningen, er der brugt kr. 32.375, hvor der var budgetteret med kr. 5.000. Dette brugt til maling af huset og carport. Dette beløb er bevilget som 5% midler.

Gr. 6 Administration og fællesudgifter

Forbruget på øvrig drift er 103% af det budgetterede kr. 285.407.

Formål 6010 fællesformål, er der brugt 119% af det budgetterede kr. 86.000. Her er bl.a. brugt 166% af det budgetterede kr. 16.000 til køb af IT, Folkekirkens IT og på Telefon/internet, er der brugt 112% af det budgetterede kr. 38.000.

Formål 6210 Personale, er der brugt 124% af det budgetterede kr. 26.000. Der er bl.a. brugt 185% af det budgetterede kr. 3.000 til indkøb til fortæring og kr. 7.336 til annoncering.

Samarbejder

Skoletjenesten i Hillerød Provsti.

(Alle sogne i provstiet)

Sorggruppe i Hillerød Provsti.

(Alle sogne i provstiet)

Aktivitetspuljen, Allerød.

(Blovstrød, Lillerød og Lyng-Uggeløse)

Det fælles regnskabskontor i Hillerød Provsti.

(Blovstrød, Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Hillerød, Lyng-Uggeløse, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød og Uvelse).

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	3.418.240,86	3.350.564,00	3.247.867,28
Øvrig drift i alt	-3.357.728,62	-3.350.564,00	-3.225.439,24
2 Kirkebygning og sognegård	-850.367,11	-839.352,00	-744.972,89
Indtægter	41.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-216.149,80	-171.352,00	-181.335,11
Udgifter, øvrig drift	-675.217,31	-668.000,00	-563.637,78
3 Kirkelige aktiviteter	-2.035.890,72	-2.100.567,00	-1.999.852,99
Indtægter	40.940,00	65.000,00	51.720,46
Udgifter, løn	-1.786.481,04	-1.863.567,00	-1.810.660,98
Udgifter, øvrig drift	-290.349,68	-302.000,00	-240.912,47
4 Kirkegård	-127.215,86	-84.354,00	-101.285,33
Indtægter	413.057,41	440.946,00	437.199,90
Udgifter, løn	-6.499,92	-6.500,00	-6.499,92
Udgifter, øvrig drift	-533.773,35	-518.800,00	-531.985,31
5 Præstebolig mv.	-829,74	11.500,00	-6.542,78
Indtægter	77.514,34	71.500,00	80.345,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.344,08	-60.000,00	-86.887,82
6 Administration og fællesudgifter	-346.919,46	-337.407,00	-371.251,68
Indtægter	0,00	0,00	307,31
Udgifter, løn	-51.999,96	-52.000,00	-51.999,96
Udgifter, øvrig drift	-294.919,50	-285.407,00	-319.559,03
7 Finansielle poster	3.494,27	-384,00	-1.533,57
Indtægter	3.494,27	0,00	7.576,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-384,00	-9.110,00
A Resultat af drift	60.512,24	0,00	22.428,04

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)	915.000,00	915.000,00	1.054.583,36
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.475.391,34	-865.000,00	-1.123.216,91
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-15.270,75	-50.000,00	-73.423,13
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-575.662,09	0,00	-142.056,68
C Resultatopgørelse	-515.149,85	0,00	-119.628,64

* 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	-255.582,03	0,00	-255.582,03
741110 Menighedsrådets frie midler	-267.116,98	138.511,10	-128.605,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-533.991,45	376.638,75	-157.352,70
742010 Årsafslutningskonto	515.149,85	-515.149,85	0,00

Syrlng anlgsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlgsaktiviteter fores i skemaet
 Gemeentlige opsparring og hævvede opsparring
 Hjemtagne lån og afdrag på lån
 Forbrug = betalte regninger på anlgsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkkasse:

EngholmKirken

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger former

Projekt	Kontering	Videreførte anlgsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlgsmidler følge budget 2023	plus = hævvede opsparring minus = gementførte opsparring		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlgs 5% midler	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlgsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt 5% midler	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlgsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlgsmidler til 2024 (+eller -)	
1901 Udsikning af kirkens tag	512310/8000	24.874										24.874	12.250			12.624,00
1903 Maling af facader, kirken	512310/8000	345.750	800.000									1.145.750	1.344.267	-198.516,84		0,00
2202 Udsikning af borde i menighedsaal og konfirmandskole	512710/8000	66.368										66.368	66.875	-506,50		0,00
2203 Afvaskning af stierplader	512310/8000	52.000										52.000	52.000	0,00		0,00
2204 Lys på alteret	512310/8000	25.000										25.000				25.000,00
2211 Nye bænke til kirkegården	512710/8300	20.000										20.000	15.271			4.729,25
2301 Bløde fuger ved stengulve	512310/8000	65.000										65.000				65.000,00
2311 Skur ved gravbygning	512310/8300	50.000										50.000				50.000,00
												0				0,00
												0				0,00
												0				0,00
												0				0,00
												0				0,00
												0				0,00
												0				0,00
Bevillinger i alt (netto)		533.992	915.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.448.992	1.490.662	-199.023,34		157.353,25

* Facadeprojekt er ikke færdigt, i 2024 fores det på nyt projekt, da det resterende arbejde udføres for frie midler og evt. 5% midler.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.884.458,98	1.885.125,80
11.041,23	9.062,39
116.569,17	170.087,90
1.756.848,58	1.705.975,51
0,00	0,00
1.077.722,02	518.404,04
1.063.670,86	482.274,69
14.051,16	36.129,35
2.962.181,00	2.403.529,84

-1.056.690,46	-541.540,61
-255.582,03	-255.582,03
-267.116,98	-128.605,88
-533.991,45	-157.352,70
-1.756.848,58	-1.705.975,51
-1.756.848,58	-1.705.975,51
0,00	0,00
-148.641,96	-156.013,72
-127.798,82	-128.144,40
-20.843,14	-27.869,32
-2.962.181,00	-2.403.529,84

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
3.350.564,04	3.350.564,00	3.241.935,00	3.350.564,04	0,00	0,00
67.676,82	0,00	5.932,28	67.676,82	0,00	0,00
3.418.240,86	3.350.564,00	3.247.867,28	3.418.240,86	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-817.233,10	-814.352,00	-701.421,88	41.000,00	-216.149,80	-642.083,30
-33.134,01	-25.000,00	-43.551,01	0,00	0,00	-33.134,01
-850.367,11	-839.352,00	-744.972,89	41.000,00	-216.149,80	-675.217,31

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-297.381,88	-292.685,00	-322.349,56	0,00	-297.381,88	0,00
-755.041,81	-871.616,00	-761.649,99	32.800,00	-687.677,82	-100.163,99
-57.289,77	-80.000,00	-47.628,85	0,00	-14.551,82	-42.737,95
-21.253,45	-21.500,00	-24.989,61	8.140,00	-12.037,50	-17.355,95
-496.987,75	-473.754,00	-466.554,31	0,00	-379.721,68	-117.266,07
-101.359,51	-101.145,00	-99.214,24	0,00	-101.359,51	0,00
-69.460,02	-63.715,00	-91.133,51	0,00	-60.786,64	-8.673,38
-234.916,53	-193.852,00	-186.332,92	0,00	-232.964,19	-1.952,34
-2.200,00	-2.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.035.890,72	-2.100.567,00	-1.999.852,99	40.940,00	-1.786.481,04	-290.349,68

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-161.432,91	-124.354,00	-127.544,14	370.640,36	-6.499,92	-525.573,35
34.217,05	40.000,00	26.258,81	42.417,05	0,00	-8.200,00
-127.215,86	-84.354,00	-101.285,33	413.057,41	-6.499,92	-533.773,35

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-829,74	11.500,00	-6.542,78	77.514,34	0,00	-78.344,08
-829,74	11.500,00	-6.542,78	77.514,34	0,00	-78.344,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-102.444,27	-86.000,00	-116.410,48	0,00	0,00	-102.444,27
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-72.978,59	-85.000,00	-84.395,96	0,00	-24.999,96	-47.978,63
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.284,97	-45.000,00	-45.460,72	0,00	-18.999,96	-32.285,01
63 Bygning	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-29.420,67	-27.500,00	-26.941,60	0,00	-8.000,04	-21.420,63
67 Efteruddannelse	-11.884,00	-13.000,00	-7.446,64	0,00	0,00	-11.884,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-5.275,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-78.906,96	-78.907,00	-85.321,28	0,00	0,00	-78.906,96
I alt	-346.919,46	-337.407,00	-371.251,68	0,00	-51.999,96	-294.919,50

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-384,00	-9.110,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.494,27	0,00	7.576,43	3.494,27	0,00	0,00
I alt	3.494,27	-384,00	-1.533,57	3.494,27	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.475.391,34	-865.000,00	-1.123.216,91	0,00	0,00	-1.475.391,34
83 Kirkegård	-15.270,75	-50.000,00	-73.423,13	0,00	0,00	-15.270,75
92 Ligningsbeløb anlæg	915.000,00	915.000,00	339.999,96	915.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	714.583,40	0,00	0,00	0,00
I alt	-575.662,09	0,00	-142.056,68	915.000,00	0,00	-1.490.662,09

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		
6 EF, Lynge By	862 m2	2.650.000	1.101.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.650.000			

**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.*

Bilag 2

Kollekt 2023

Konto 972010

Organisation:	Indsamlet
Børnesagens fællesråd	3.625,00
Børns Vilkår	3.145,00
Danmission	305,00
Dansk Europamission	1.470,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	448,00
Det Danske Bibelselskab	370,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.332,00
Israelsmissionen	850,00
Kirkens Korshær	820,00
WE Shelter/mission blandt hjemløse	1.037,00
Menighedsplejen	15.805,22
I alt indsamlet og videresendt til organisationer	29.207,22

Menighedsplejen 2023

Konto 973018

Saldo 1/1-2023	11.289,10
Indsamlet	12.210,12
Salg af strik	3.595,10
Uddelt julehjælp	-3.000,00
Blomster til efterladte	-4.990,00
Saldo 31/12-2023	19.104,32