

ÅRSREGNSKAB 2023

for Høsterkøb Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 9310

CVR-nr. 39763745

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 Høsterkøb 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

Forklaringer til Årsrapport 2023

Driftsresultat iht. kvartalsrapport pr. 31.12.2023	514.706,81
Frie midler pr. 1.1.2023 ekskl. Reserverede midler	1.608.894,75
Frie midler pr. 31.12.2023	2.123.601,56
Reserverede frie midler til 2-delt redskabsskur Præst/Kirketjener	200.000,00
Reserverede frie midler til genetablering af have efter byggeriet af sognegård	50.000,00
Likviditet stillet til rådighed af Provstiet	290.050,59

Målsætninger fra budget 2024:

Vi vil bruge ressourcer på at drive kirke og på at få flere til at komme til gudstjenesterne om søndagen.

Særlige indsatsområder fra budget 2024:

Vi vil benytte det nye sognehus til at understøtte og muliggøre flere aktiviteter i sognet/kirken.

Supplerende forklaringer til budget 2024:

Vi forventer at bruge vores frie midler til det nye sognehus.

Forklaring til mer-/mindreforbrug af følgende formål og grupper :

Gruppe 2 - Kirkebygning og sognegård

Udgifter til øvrige drift på kirkebygning og sognegård er på 57% af budgettet på kr. 418.000 svarende til et mindreforbrug på kr. 179.000.

De frie midler vil blive brugt til inventar mm i forbindelse med færdiggørelsen af sognegården.

Derfor er der et mindreforbrug under anskaffelser, da der bevidst er tilbageholdt indkøb hertil.

Faste udgifter til varme i kirken er under budgettet og kun halvdelen af forbruget i 2022.

Der er forbrugsafregnet for vand og el i præsteboligen for 2022 og 2023.

Gruppe 3 - Kirkelige aktiviteter

Udgifter til øvrige drift på kirkelige aktiviteter er på 46% af budgettet på kr. 386.000 svarende til et mindreforbrug på kr. 207.000.

Generelt er de kirkelige aktiviteter lavt i forhold til budgettet, dog ses en særlig aktivitet under børnekor og konfirmander.

Gruppe 5 - Præstebolig

Udgiften til øvrig drift på præsteboligen er på 110% af de budgetterede kr. 262.500, og indtægten er på 104% af de budgetterede kr. 62.000.

Indkøb af den budgetterede varmepumpe til præsteboligen, som er installeret, udgør et merforbrug på kr. 60.000.

Gruppe 6 - Administration

Udgifter til øvrige drift på Administration og fællesudgifter er på 73% af de budgetterede kr. 442.122 svarende til et mindreforbrug på kr. 100.000.

Mindreforbruget ses til dels under menighedsrådets diverse formål samt bygning diverse med under 50%, hvor øvrige formål generelt ligger omkring de 80% af budgettet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs- og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab der findes på kirkeadministrationens hjemmeside:

www.kirkeadministration.dk

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	3.096.000,00	3.096.000,00	2.928.000,00
Øvrig drift i alt	-2.581.293,19	-3.096.000,00	-2.345.381,08
2 Kirkebygning og sognegård	-444.589,23	-665.955,00	-556.455,81
Indtægter	59.590,81	23.000,00	36.109,89
Udgifter, løn	-265.555,15	-270.955,00	-266.763,89
Udgifter, øvrig drift	-238.624,89	-418.000,00	-325.801,81
3 Kirkelige aktiviteter	-1.453.031,74	-1.640.558,00	-1.337.206,94
Indtægter	8.190,00	0,00	2.400,00
Udgifter, løn	-1.282.306,49	-1.254.558,00	-1.164.805,46
Udgifter, øvrig drift	-178.915,25	-386.000,00	-174.801,48
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.	-223.630,92	-200.500,00	-17.764,24
Indtægter	64.368,02	62.000,00	61.300,77
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-287.998,94	-262.500,00	-79.065,01
6 Administration og fællesudgifter	-464.068,09	-577.873,00	-417.707,32
Indtægter	400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.931,75	-135.751,00	-134.793,26
Udgifter, øvrig drift	-322.536,34	-442.122,00	-282.914,06
7 Finansielle poster	4.026,79	-11.114,00	-16.246,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	4.026,79	-11.114,00	-16.246,77
A Resultat af drift	514.706,81	0,00	582.618,92

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	514.706,81	0,00	582.618,92

* 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	-290.050,59	0,00	-290.050,59
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.608.894,75	-514.706,81	-2.123.601,56
741151 Frie midler - 2-delt redskabsskur Præst/Kirketjener	-250.000,00	50.000,00	-200.000,00
741152 Frie midler - Genetablering af have efter byggeriet a	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-514.706,81	514.706,81	0,00

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

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
35.313,10	22.882,20
35.313,10	22.882,20
0,00	0,00
2.411.911,63	3.015.851,10
2.331.923,17	942.270,59
79.988,46	2.073.580,51
2.447.224,73	3.038.733,30

-2.148.945,34	-2.663.652,15
-290.050,59	-290.050,59
-1.608.894,75	-2.123.601,56
-250.000,00	-250.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-298.279,39	-375.081,15
-20.443,95	-40.015,46
0,00	-4.889,57
-258.000,00	-300.000,00
-19.835,44	-30.176,12
-2.447.224,73	-3.038.733,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.096.000,00	3.096.000,00	2.928.000,00	3.096.000,00	0,00	0,00
3.096.000,00	3.096.000,00	2.928.000,00	3.096.000,00	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
-295.516,91	-445.819,00	-328.842,09	0,00	-183.516,15	-112.000,76
-40.703,01	-65.000,00	-48.222,05	0,00	0,00	-40.703,01
-98.330,39	-106.136,00	-98.283,68	0,00	-82.039,00	-16.291,39
-10.038,92	-49.000,00	-81.107,99	59.590,81	0,00	-69.629,73
-444.589,23	-665.955,00	-556.455,81	59.590,81	-265.555,15	-238.624,89

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-702.008,60	-726.365,00	-607.692,73	0,00	-665.914,58	-36.094,02
-526.816,87	-563.285,00	-512.370,54	0,00	-476.337,72	-50.479,15
-25.977,84	-68.000,00	-38.651,41	8.190,00	-7.500,00	-26.667,84
-35.190,00	-74.000,00	-45.038,00	0,00	0,00	-35.190,00
-18.011,33	-46.000,00	-13.545,83	0,00	0,00	-18.011,33
-137.258,23	-154.908,00	-117.490,12	0,00	-132.554,19	-4.704,04
-7.768,87	-8.000,00	-2.418,31	0,00	0,00	-7.768,87
-1.453.031,74	-1.640.558,00	-1.337.206,94	8.190,00	-1.282.306,49	-178.915,25

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
-223.630,92	-200.500,00	-17.764,24	64.368,02	0,00	-287.998,94
-223.630,92	-200.500,00	-17.764,24	64.368,02	0,00	-287.998,94

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

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
-32.785,89	-42.000,00	-35.547,97	400,00	0,00	-33.185,89
-73.653,49	-132.000,00	-90.847,63	0,00	-30.999,96	-42.653,53
-58.695,95	-61.011,00	-61.777,79	0,00	-39.975,59	-18.720,36
-56.600,59	-103.000,00	-15.093,96	0,00	-12.999,96	-43.600,63
-135.453,96	-135.000,00	-122.799,96	0,00	-12.999,96	-122.454,00
-22.478,11	-19.370,00	-19.164,52	0,00	-22.478,11	0,00
-22.478,17	-19.370,00	-19.164,58	0,00	-22.478,17	0,00
-15.800,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.800,00
-46.121,93	-46.122,00	-53.310,91	0,00	0,00	-46.121,93
-464.068,09	-577.873,00	-417.707,32	400,00	-141.931,75	-322.536,34

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.026,79	-11.114,00	-14.862,95	0,00	0,00	4.026,79
0,00	0,00	-1.383,82	0,00	0,00	0,00
4.026,79	-11.114,00	-16.246,77	0,00	0,00	4.026,79

8 Anlægsramme

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

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
33A, Sandbj. Birkerød	1795	5.200.000	2.227.100		Præstebolig, Gø288
Ejendomsværdi i alt		5.200.000			

**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.*

Attesteringsmodtager	Dato	Status
Anders Schou	08-01-2024	GODKENDT

Måneder (Alle)

Rækkenavne	Sum af Beløb, I alt
Folkekirkens Nødhjælp	
9541-6052800	226,50
(tom)	0,00
Bibelselskabet	
3001-9000488	46,50
Danmission	
4190-0006000398	27,00
WeShelter	
9570-9001859	114,00
DSUK	
4400-4525210049	250,00
Areopagos	
7640-1087937	30,00
Kirkens Korshær	
9541-5401429	586,00
Menighedsplejen	
973010	2.125,00
Hovedtotal	3.405,00

For opdatering:

Vælg fanen "Data" øverst.

Tryk på "Opdater alle"