

ÅRSREGNSKAB 2024

for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hillerød Kommune

Myndighedskode 4914

CVR-nr. 39002035

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring
Revisors erklæring
Ledelsens forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne.

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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet:

Resultatet for 2024 viser et lille overskud på driften på kr. 2.987,47

Overskuddet overføres til frie midler pr. 31/12-2024 herefter er saldoen for frie midler kr. 18.015,66

Der er i årets løb givet et tilskud fra provstiets reserve på kr. 140.000, dette dækker bl.a. merforbrug på vedligeholdelse af kirkegårdsmure, mindre indtægt på kirkegårdsydelse og ekstra udgifter på arbejdstøj og sikkerhedsudstyr pga udskiftning af personale.

Vinteren 2023-24 var uventet meget hård ved kirkegårdsmurene og medførte utallige afslag af puds og revnede teglsten. Vi havde forventet, at vi i 2024 kunne nøjes med at kalke murene; men i stedet måtte en hel del meter kirkegårdsmur på alle fire kirkegårde repareres meget grundigere for at undgå fremtidig vandindtrængen.

Vi har i 2024 været ramt af en hel del personaleudskiftninger, og det har kun været sparsomt, hvad der har kunne gå videre fra den ene ansatte til den næste af arbejdsbeklædning. Dette skyldes i særdeleshed forskellen på de ansattes fysiske skikkelse. Desværre er vi i overenskomsten forpligtet på at stille arbejdstøj til rådighed fra ansættelsens begyndelse. Vi forsøger dog også at tilpasse indkøbet til årstiden. Vi har for slutningen af 2024 og fremadrettet skiftet leverandør og kan derved halvere udgifterne til arbejdstøj. Desuden forventer vi nu, at vi ikke skal skifte personale så ofte, som tilfældet har været tidligere, da nuværende team er godt sammensat. Det skal bemærkes, at der i "arbejdstøj" også indgår sikkerhedsudstyr, f.eks. sikkerhedssko, hvilket er et krav for arbejdet på kirkegårdene.

Vi har også i 2024 været ramt af en del nødvendig udskiftning af hække på kirkegårdene, da en del hække gik ud, og dette sammen med en mindre nyplantning af hække ved nyanlagte gravsteder og omlægning af gamle, har uventet belastet økonomien på kirkegårdene.

Der er i året indkøbt en ny løvsuger til kr. 156.557, denne udgift er ligeledes dækket af provstiets reservepulje.

Samarbejder

Kirkegårdsfællesskabet er et samarbejde under de to menighedsråd:

Strø-Gørløse og Skævinge-Lille Lyngby.

Regnskabet føres, som menighedsrådenes regnskaber, af Det fælles Regnskabskontor i Hillerød Provsti.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.676.557,04	1.380.000,00
Indtægter	1.751.557,04	1.380.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.000,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-1.675.936,26	-1.380.000,00
Indtægter	734.989,74	753.658,00
Udgifter, løn	-1.566.354,39	-1.564.995,00
Udgifter, øvrig drift	-844.571,61	-568.663,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	2.366,69	0,00
Indtægter	2.366,69	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	2.987,47	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.552,60	0,00	-87.552,60
741140 Kirkegårdens frie midler	-15.028,19	-2.987,47	-18.015,66
Samlet disponering af samlet resultat		-2.987,47	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.676.557,04	1.380.000,00
Indtægter	1.751.557,04	1.380.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.000,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-1.675.936,26	-1.380.000,00
Indtægter	734.989,74	753.658,00
Udgifter, løn	-1.566.354,39	-1.564.995,00
Udgifter, øvrig drift	-844.571,61	-568.663,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	2.366,69	0,00
Indtægter	2.366,69	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	2.987,47	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.552,60	0,00	-87.552,60
741140 Kirkegårdens frie midler	-15.028,19	-2.987,47	-18.015,66
		-2.987,47	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-2.987,47	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741140	Kirkegårdens frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
2.907.298,50	2.749.677,48
62.359,64	20.846,45
22.549,32	709,32
2.822.389,54	2.728.121,71
0,00	0,00
126.850,61	231.790,96
126.850,61	231.790,96
3.034.149,11	2.981.468,44

-102.580,79	-105.568,26
-87.552,60	-87.552,60
-15.028,19	-18.015,66
-2.822.389,54	-2.728.121,71
-2.822.389,54	-2.728.121,71
0,00	0,00
-109.178,78	-147.778,47
-1.866,31	-1.529,18
-107.312,47	-146.249,29
-3.034.149,11	-2.981.468,44

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	1.676.557,04	1.380.000,00
12 Ligning til selvstændige juridiske enheder	1.380.000,00	1.380.000,00
Indtægter	1.380.000,00	1.380.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
17 Tilbageførsel af ubrugte projekt- og anlægsbe	-75.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.000,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	371.557,04	0,00
Indtægter	371.557,04	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-1.675.936,26	-1.380.000,00
40 Kirkegården	-1.706.901,32	-1.430.000,00
Indtægter	676.824,68	683.658,00
Udgifter, løn	-1.566.354,39	-1.564.995,00
Udgifter, øvrig drift	-817.371,61	-548.663,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	30.965,06	50.000,00
Indtægter	58.165,06	70.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.200,00	-20.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	2.366,69	0,00
76 Momsregulering	2.366,69	0,00
Indtægter	2.366,69	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

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				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
