

ÅRSREGNSKAB 2024

for Villingerød Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 9243

CVR-nr. 19552411

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets 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

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Villingerød 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 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.

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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 2100:

Konto 223010 - Murerarbejde kirkemur

Formål 2200:

Konto 223040 - Stemning af orgel og test af lydanlæg - budget tilrettes i 2026

Formål 3400:

Konto 227050 - Udgifter til trykning - budget tilrettes i 2026

Formål 4000:

Konto 223140 - Indkøb af ukrudtsbrænder

Konto 227065 - Kørsel af affald - budget tilrettes i 2026

Konto 228065 + 228075 - Mangler budgettal - budget tilrettes i 2026

Formål 4100:

Konto 227060 - Gravning af grave - budgettal tilrettes i 2026 - flere og flere ønsker at blive kistebegravet

Formål 6000:

Konto 226520 - Digiteam budgettal tilrettes i 2026

Konto 227015 - Telefon - budgettal tilrettes i 2026

Konto 227055 - Konsulenttydelser - budgettal tilrettes i 2026

Formål 6100:

Konto 228030 - Kristelig dagblad - budgettal tilrettes i 2026

Formål 6400:

Konto 226520 - Skovbo Data 2024 - mangler budgettal - budgettal tilrettes i 2026

Løn:

Der er forbrugt 96,38% af det samlede lønbudget - hvilket svarer til en besparelse på kr. 29.466,56

Moms:

Menighedsrådet har besluttet, at følge beregningsskemaet iflg. Landsforeningen, Kirkeministeriet og provstirevisor - med henvisning til Landsskatterettens afsagte dom i december 2017.

I skemaet er udelukkende medtaget tal fra kirkegården, da vi mener, at bevægelserne på øvrige formål er uden betydning og derfor ikke medtaget.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.395.271,08	1.395.271,00
Indtægter	1.395.271,08	1.395.271,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-336.820,92	-367.589,00
Indtægter	2.500,00	3.000,00
Udgifter, løn	-133.261,76	-129.553,00
Udgifter, øvrig drift	-206.059,16	-241.036,00
3 Kirkelige aktiviteter	-350.606,50	-400.730,00
Indtægter	20.991,00	0,00
Udgifter, løn	-268.135,65	-298.576,00
Udgifter, øvrig drift	-103.461,85	-102.154,00
4 Kirkegård	-399.963,95	-323.601,00
Indtægter	84.989,59	104.096,00
Udgifter, løn	-324.342,89	-303.197,00
Udgifter, øvrig drift	-160.610,65	-124.500,00
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	-291.689,44	-296.975,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.899,21	-81.780,00
Udgifter, øvrig drift	-233.790,23	-215.195,00
7 Finansielle poster	-2.744,38	-6.376,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.744,38	-6.376,00
Resultat	13.445,89	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-320.222,56	0,00	-320.222,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-294.135,00	0,00	-294.135,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-388.739,56	-423.945,89	-812.685,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-410.500,00	410.500,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		-13.445,89	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.395.271,08	1.395.271,00
Indtægter	1.395.271,08	1.395.271,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-329.695,92	-367.589,00
Indtægter	2.500,00	3.000,00
Udgifter, løn	-133.261,76	-129.553,00
Udgifter, øvrig drift	-198.934,16	-241.036,00
3 Kirkelige aktiviteter	-350.606,50	-400.730,00
Indtægter	20.991,00	0,00
Udgifter, løn	-268.135,65	-298.576,00
Udgifter, øvrig drift	-103.461,85	-102.154,00
4 Kirkegård	-399.963,95	-323.601,00
Indtægter	84.989,59	104.096,00
Udgifter, løn	-324.342,89	-303.197,00
Udgifter, øvrig drift	-160.610,65	-124.500,00
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	-291.689,44	-296.975,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.899,21	-81.780,00
Udgifter, øvrig drift	-233.790,23	-215.195,00
7 Finansielle poster	-2.744,38	-6.376,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.744,38	-6.376,00
Resultat af driftsbevillingen	20.570,89	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-294.135,00	0,00	-294.135,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-388.739,56	-423.945,89	-812.685,45
			-423.945,89	
Disponering på tværs af bevillingstype*			403.375,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-20.570,89	

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	-7.125,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.125,00	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	-7.125,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		7.125,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		7.125,00	

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
721110 Opsparing til anlæg	-320.222,56	0,00	-320.222,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-410.500,00	410.500,00	0,00
		410.500,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-410.500,00	
(*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
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
446.169,19	446.332,31
7.028,76	1.008,13
439.140,43	445.324,18
0,00	0,00
1.996.627,01	1.614.442,25
1.048.790,86	537.907,50
320.222,56	320.222,56
627.613,59	756.312,19
2.442.796,20	2.060.774,56

-1.413.597,12	-1.427.043,01
-320.222,56	-320.222,56
-294.135,00	-294.135,00
-388.739,56	-812.685,45
-410.500,00	0,00
-439.140,43	-445.324,18
-439.140,43	-445.324,18
0,00	0,00
-590.058,65	-188.407,37
0,00	-58.626,35
-150.970,08	-3.678,18
-116.272,51	-118.605,88
-322.816,06	-7.496,96
-2.442.796,20	-2.060.774,56

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	1.395.271,08	1.395.271,00
10	Kirkelig ligning	1.395.271,08	1.395.271,00
	Indtægter	1.395.271,08	1.395.271,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-329.695,92	-367.589,00
21 Kirkebygning	-262.820,44	-306.995,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-133.261,76	-129.553,00
Udgifter, øvrig drift	-129.558,68	-177.442,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-22.374,43	-6.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.374,43	-6.200,00
23 Sognegård	-44.501,05	-54.394,00
Indtægter	2.500,00	3.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47.001,05	-57.394,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-350.606,50	-400.730,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-283.759,61	-318.576,00
Indtægter	20.991,00	0,00
Udgifter, løn	-258.135,65	-268.576,00
Udgifter, øvrig drift	-46.614,96	-50.000,00
32 Kirkelig undervisning	-11.339,00	-10.754,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.339,00	-10.754,00
33 Diakonal virksomhed	0,00	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
34 Kommunikation	-38.119,26	-22.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.119,26	-22.500,00
36 Kirkekoncerter	-14.176,53	-35.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.000,00	-30.000,00
Udgifter, øvrig drift	-4.176,53	-5.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-2.712,10	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.712,10	-10.000,00
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-1.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-500,00	-1.900,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-399.963,95	-323.601,00
40 Kirkegården	-378.325,00	-312.009,00
Indtægter	72.818,24	94.096,00
Udgifter, løn	-302.132,59	-281.605,00
Udgifter, øvrig drift	-149.010,65	-124.500,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-21.638,95	-11.592,00
Indtægter	12.171,35	10.000,00
Udgifter, løn	-22.210,30	-21.592,00
Udgifter, øvrig drift	-11.600,00	0,00

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	-291.689,44	-296.975,00
60 Fælles formål	-53.342,03	-26.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.342,03	-26.500,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-90.260,70	-122.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.198,00	-53.100,00
Udgifter, øvrig drift	-64.062,70	-69.800,00
62 Personale	-14.163,07	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.163,07	-15.000,00
63 Bygninger	-11.999,99	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.999,99	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
64 Økonomi	-95.395,78	-101.680,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.000,00	-28.680,00
Udgifter, øvrig drift	-88.395,78	-73.000,00
65 Personregistrering - civil	-12.701,22	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.701,22	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-1.440,00	-17.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.440,00	-17.500,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	1.008,13	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	1.008,13	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-13.394,78	-13.395,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.394,78	-13.395,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-2.744,38	-6.376,00
70 Renter af stiftslån	-1.588,73	-6.376,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.588,73	-6.376,00
76 Momsregulering	-1.155,65	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.155,65	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P3	Renovering af døre & vinduer	-7.125,00	0,00
21	Kirkebygning	-7.125,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-7.125,00	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				
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
Indsamlet i kirkebøssen - Julehjælp	313,00