

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Herlev Sogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7416

CVR-nr. 14203214

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 Nørre Herlev 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 udførte 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:

Overskuddet på drift er på kr. 24.612,47, dertil skal der lægges et underskud på menighedsplejen (særskilt regnskab) på kr. 1.198,00. Af dette overskud af 60.000,00 reserveret til kirkegårdsmur.

Afsluttet anlæg giver et overskud på 11.144,00. Dermed reduceres de frie midler med kr. 23.050,00. De frie midler ultimo udgør 164.690,11.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.730.176,92	1.694.432,00	1.725.293,18
Øvrig drift i alt	-1.705.564,45	-1.694.432,00	-1.784.158,69
2 Kirkebygning og sognegård	-542.976,79	-375.317,00	-487.808,91
Indtægter	56.497,65	9.000,00	11.500,00
Udgifter, løn	-115.124,30	-122.017,00	-100.195,98
Udgifter, øvrig drift	-484.350,14	-262.300,00	-399.112,93
3 Kirkelige aktiviteter	-507.431,06	-654.293,00	-549.154,05
Indtægter	56.027,00	16.250,00	48.142,00
Udgifter, løn	-405.895,09	-540.343,00	-443.996,38
Udgifter, øvrig drift	-157.562,97	-130.200,00	-153.299,67
4 Kirkegård	-537.588,48	-501.238,00	-481.323,17
Indtægter	148.843,63	107.535,00	201.907,86
Udgifter, løn	-409.006,65	-411.273,00	-401.346,53
Udgifter, øvrig drift	-277.425,46	-197.500,00	-281.884,50
5 Præstebolig mv.	18.634,42	-2.200,00	-96.660,00
Indtægter	158.209,94	91.800,00	107.500,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-139.575,52	-94.000,00	-204.160,89
6 Administration og fællesudgifter	-128.592,14	-151.884,00	-155.463,74
Indtægter	0,00	0,00	64,52
Udgifter, løn	-39.999,96	-63.375,00	-42.772,66
Udgifter, øvrig drift	-88.592,18	-88.509,00	-112.755,60
7 Finansielle poster	-7.610,40	-9.500,00	-13.748,82
Indtægter	360,52	0,00	75,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.970,92	-9.500,00	-13.824,72
A Resultat af drift	24.612,47	0,00	-58.865,51

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)	950.000,08	850.000,00	1.259.957,40
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-34.433,75	-850.000,00	-274.500,15
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-291.016,00	0,00	-378.428,36
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	624.550,33	0,00	607.028,89
C Resultatopgørelse	649.162,80	0,00	548.163,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-37.949,00	0,00	-37.949,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-154.980,86	0,00	-154.980,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-187.740,31	23.050,20	-164.690,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-473.010,00	-613.411,00	-1.086.421,00
741150 Frie midler - Menighedsplejen	-5.734,67	1.198,00	-4.536,67
741151 Frie midler - Kalkning kirkegårdsmur	-60.000,00	-60.000,00	-120.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-649.162,80	649.162,80	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 2023	Ultimo 2023
742.581,07	654.024,14
12.084,92	6.215,30
145.707,85	9.163,60
37.949,00	37.949,00
546.839,30	600.696,24
0,00	0,00
848.558,71	1.616.335,13
848.558,71	1.616.335,13
1.591.139,78	2.270.359,27

-919.414,84	-1.568.577,64
-37.949,00	-37.949,00
-154.980,86	-154.980,86
-187.740,31	-164.690,11
-473.010,00	-1.086.421,00
-65.734,67	-124.536,67
-546.839,30	-600.696,24
-546.839,30	-600.696,24
0,00	0,00
-124.885,64	-101.085,39
-108.622,83	-79.752,11
-16.262,81	-21.333,28
-1.591.139,78	-2.270.359,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.694.431,92	1.694.432,00	1.609.390,00	1.694.431,92	0,00	0,00
35.745,00	0,00	115.903,18	35.745,00	0,00	0,00
1.730.176,92	1.694.432,00	1.725.293,18	1.730.176,92	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-310.176,77	-198.621,00	-277.594,20	47.497,65	-40.186,06	-317.488,36
-50.832,34	-20.000,00	-16.501,88	0,00	0,00	-50.832,34
-161.960,80	-144.196,00	-188.727,93	9.000,00	-69.802,61	-101.158,19
-20.006,88	-12.500,00	-4.984,90	0,00	-5.135,63	-14.871,25
-542.976,79	-375.317,00	-487.808,91	56.497,65	-115.124,30	-484.350,14

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.314,32	-9.000,00	-8.830,06	0,00	0,00	-9.314,32
-375.742,51	-456.543,00	-411.553,74	600,00	-330.915,84	-45.426,67
-29.734,17	-22.500,00	-20.312,34	7.425,00	0,00	-37.159,17
-1.198,00	0,00	3.062,00	2.202,00	0,00	-3.400,00
-49.373,42	-46.000,00	-42.684,21	0,00	-6.000,00	-43.373,42
-18.954,63	-67.750,00	-22.750,75	43.400,00	-60.331,25	-2.023,38
-517,85	-6.000,00	-13.929,00	0,00	0,00	-517,85
-21.096,16	-45.000,00	-30.655,95	2.400,00	-8.648,00	-14.848,16
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-507.431,06	-654.293,00	-549.154,05	56.027,00	-405.895,09	-157.562,97

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-469.737,31	-412.043,00	-494.751,31	136.354,91	-328.765,25	-277.326,97
-67.851,17	-89.195,00	13.428,14	12.488,72	-80.241,40	-98,49
-537.588,48	-501.238,00	-481.323,17	148.843,63	-409.006,65	-277.425,46

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
18.634,42	-2.200,00	-96.660,00	158.209,94	0,00	-139.575,52
18.634,42	-2.200,00	-96.660,00	158.209,94	0,00	-139.575,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.363,62	-14.800,00	-12.972,40	0,00	0,00	-12.363,62
-50.585,62	-43.500,00	-60.417,69	0,00	-21.000,00	-29.585,62
-25.735,90	-22.609,00	-23.561,58	0,00	-15.000,00	-10.735,90
-540,01	-23.375,00	-4.111,43	0,00	0,00	-540,01
-14.606,52	-22.000,00	-14.005,92	0,00	-3.999,96	-10.606,56
-700,00	-1.500,00	-10.240,13	0,00	0,00	-700,00
0,00	0,00	-2.872,00	0,00	0,00	0,00
-24.060,47	-24.100,00	-27.282,59	0,00	0,00	-24.060,47
-128.592,14	-151.884,00	-155.463,74	0,00	-39.999,96	-88.592,18

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-310,18	0,00	0,00	0,00
0,00	-9.500,00	-5.504,53	0,00	0,00	0,00
360,52	0,00	75,90	360,52	0,00	0,00
-7.970,92	0,00	-8.010,01	0,00	0,00	-7.970,92
-7.610,40	-9.500,00	-13.748,82	360,52	0,00	-7.970,92

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-34.433,75	-850.000,00	-199.400,15	0,00	0,00	-34.433,75
0,00	0,00	-75.100,00	0,00	0,00	0,00
-291.016,00	0,00	-378.428,36	0,00	0,00	-291.016,00
850.000,08	850.000,00	1.132.876,00	850.000,08	0,00	0,00
100.000,00	0,00	127.081,40	100.000,00	0,00	0,00
624.550,33	0,00	607.028,89	950.000,08	0,00	-325.449,75

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		
7 P Nr. Herlev	2655	2.800.000	1.228.200		Præstebolig
8 B Nr. Herlev	2527	2.500.000	998.800		Sognegård
70 Nr. Herlev		0	0		Nr. Herlev Kirke
Ejendomsværdi i alt		5.300.000			

**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.*

NAA 25.01.2024			
	KOLLEKT FORDELING NØRRE HERLEV		
972010	KOLLEKT	BELØB	Afregning 2024
	Saldo 01/01/2023	1.384,50	
	Børnesagen Fællesråd	9.343,50	7.959,00
	Samvirkende Menighedsplejen	1.060,00	0,00
	BIBELSELSKABET	50,00	0,00
	STUBBEN	4.851,16	0,00
	Folkekirkens Nødhjælp	2.550,00	0,00
	KFUK's Sociale Arbejde Rden	1.674,00	0,00
	KFUM's Soldatermission	741,00	0,00
	I alt	21.654,16	7.959,00
	MENIGHEDSPLEJEN	BELØB	
741150	Frie Midler - Menighedsplejen 01/01/2023	-5.734,67	
224040/3300	Uddelt julehjælp 31.01.2023	1.200,00	
118090/3300	Kollekt til Menighedsplejen MP juli	-275,00	
118090/3300	Kollekt til Menighedsplejen MP august	-557,00	
118090/3300	Kollekt til Menighedsplejen MP Høstfest september	-1.370,00	
224040/3300	Uddelt julehjælp 14.12.2023	2.200,00	
	Saldo frie midler - Menighedsplejen 31/12/2023	-4.536,67	

Bilag 4: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i, som kræver vedtægt.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Skoletjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lea Egholm Hasselager Regnskab: Lone Paepke
Sorggruppe	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Ellen Esmarch Pedersen/Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Kirkekontor i Hillerød Provsti	Blovstrød, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Hillerød, Nørre Herlev, Lillerød, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Det Fælles Regnskabskontor	Projekt: Lone Paepke Regnskab: Nadine Abou-Khalil
Det Fælles Regnskabskontor i Hillerød Provsti	Blovstrød, Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Hillerød, Lyngby-Uggeløse, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Det Fælles Regnskabskontor	Projekt: Lone Paepke Regnskab: Nadine Abou-Khalil
Aktivitetspuljen Hillerød	Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Projekt: Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke
Minikonfirmandordningen	Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Strø-Gørløse, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Provstiudvalget

Regnskabsinstruks – Folkekirkens lokale kasser

Styring anlægsaktiviteter 2023													
Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet													
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer													
Hjemtagne lån og afdrag på lån													
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8													
	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tilægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud i projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)	
8000 - Supplerende varmeanlæg kirke		850.000							850.000			850.000	
8000 - Lift til Blytækker									34.434	34.434		0	
8108 - Etablering af anden varmekilde i sogne- og præstegård	364.900						-201.478		163.423			163.423	
8302 - Reguleringsplan kirkegård arkitektbistand	8.409								8.409			8.409	
8303 - Kalkning af kirkegårdsmur	35.264						150.000		185.264	178.224	7.040	0	
8300 - Renovering af område ved kirkens østlige kirkegårdsmur							17.044		17.044	16.396	648	0	
8305 - Sikring af gravminder					100.000				0	96.396	3.604	0	
8504 - Nyt gulv præstebolig	44.590						-44.590		0		0	0	
8506 - Nyt hegn præstegård (delvis udskiftning)	20.000								20.000		0	20.000	
8500 - Etablering af motor på erhætte præstegård							20.000		20.000		0	20.000	
8500-Reparationer af store huller i præstegårdens tag							24.590		24.590		0	24.590	
Afdrag Stiftslån	-148								-148		-148	0	
Bevillinger i alt (netto)	473.015	850.000	0	0	100.000	0	0	0	1.423.015	325.450	11.144	1.086.421	
omsponsoring af varmekilde præstebolig	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12	
150.000 + 34.433,75 + 17.043,75 = 201.478						Tal til resultatdisponering opgøres på næste lane							
Kirketavle:													
Nørre Herlev													
P. 31.01.2024													

Kirkekasse:

Nørre Herlev

Pt. 31.01.2024

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler