

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gentofte Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7111

CVR-nr. 10888212

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 2022 for Gentofte 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

I starten af 2022 slap COVID-19 sit tag i samfundet og også i kirken. Vi fik genetableret vores sædvanlige aktivitetsniveau henover foråret og fortsatte ind i efteråret og Juletiden. Vi oplevede stor tilslutning til vore aktiviteter. Især Familiestund med mad i mund, Baby salmesang, Sang salmer og suppe samt efterårets koncerter havde stor tilslutning.

- A. Regnskabets driftsresultat udviser et driftsunderskud på kr. 174.686.
 - a. Underskuddet er disponeret til Menighedsrådets frie midler, der ultimo 2022 nu udgør kr. 15.765.
- B. Omkostninger til anlæg beløb sig til 103.995.
 - a. Omkostninger til anlæg er dækket af anlægsinvestering fra 2018 til renovering af den eksisterende sognegård.
- C. Resultatopgørelsen udviser derfor et samlet negativt resultat på kr. 278.681.

Det store underskud på driften kan fortrinsvist forklares ved:

- Lønudgifter oversteg budget med ca. 10% dels pga. slutafregning af fratrædt kordegn, udskudt nedregulering af timetal for deltids kordegn samt øgede honorarer til genoptagne aktiviteter.
- Energiudgifter (naturgas, fjernvarme og EL) oversteg budgettet med 45% i lyset af Ukraine krisen.
- Udgifter til vedligeholdelse oversteg budgettet med 24% efter gennemførelse af Provstesyn af vore bygninger i februar 2022.
- Negative renter, som der ikke var budgetteret med, lå på ca. 14.000 kr.,

Videreførsel af midler til ikke-udførte anlægsarbejder er ultimo 2022 kr. 1.397.330.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Gentofte Kirkes Menighedsråd er medlem af Gentofte Provstis Regnskabskontor.

Gentofte Kirke deltager i Det Danske Pigekor samarbejde sammen med Jægersborg og Ordrup Kirker.

Gentofte Kirke deltager i Skole- og Gymnasietjenesten i Gentofte Kommune.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.871.304,49	3.664.000,00	3.721.000,00
Øvrig drift i alt	-4.045.990,30	-3.664.000,00	-3.725.822,08
2 Kirkebygning og sognegård	-769.523,11	-721.829,00	-478.946,22
Indtægter	5.910,00	6.500,00	1.405,00
Udgifter, løn	-272.005,85	-264.000,00	-266.020,42
Udgifter, øvrig drift	-503.427,26	-464.329,00	-214.330,80
3 Kirkelige aktiviteter	-2.582.309,27	-2.425.799,00	-2.442.487,75
Indtægter	31.652,00	29.100,00	7.529,85
Udgifter, løn	-2.072.113,84	-1.837.493,00	-1.989.487,88
Udgifter, øvrig drift	-541.847,43	-617.406,00	-460.529,72
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.	-85.456,76	-68.600,00	-61.408,81
Indtægter	79.924,68	85.000,00	78.234,00
Udgifter, løn	-6.191,28	0,00	-6.707,22
Udgifter, øvrig drift	-159.190,16	-153.600,00	-132.935,59
6 Administration og fællesudgifter	-594.370,97	-446.772,00	-732.335,00
Indtægter	13.784,52	0,00	14.288,46
Udgifter, løn	-263.870,68	-192.250,00	-466.015,74
Udgifter, øvrig drift	-344.284,81	-254.522,00	-280.607,72
7 Finansielle poster	-14.330,19	-1.000,00	-10.644,30
Indtægter	464,21	3.000,00	222.841,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	-224.597,38
Udgifter, øvrig drift	-14.794,40	-4.000,00	-8.888,61
A Resultat af drift	-174.685,81	0,00	-4.822,08

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))	-103.995,20	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	-103.995,20	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-278.681,01	0,00	-4.822,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-234.018,18	0,00	-234.018,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-190.450,40	174.685,81	-15.764,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.501.325,50	103.995,20	-1.397.330,30
742010 Årsafslutningskonto	278.681,01	-278.681,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-17.568,92	0,00	-17.568,92

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
339.919,62	295.782,28
97.439,51	0,00
8.461,93	61.764,10
234.018,18	234.018,18
0,00	0,00
1.839.516,66	1.626.022,53
73.818,64	114.370,21
1.762.608,02	1.511.652,32
3.090,00	0,00
2.179.436,28	1.921.804,81
-2.193.363,00	-1.914.681,99
-234.018,18	-234.018,18
-250.000,00	-250.000,00
-17.568,92	-17.568,92
-190.450,40	-15.764,59
-1.501.325,50	-1.397.330,30
511,00	511,00
511,00	511,00
0,00	0,00
13.415,72	-7.633,82
-23.675,72	-1.851,44
37.091,44	-5.782,38
-2.179.436,28	-1.921.804,81

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.663.999,96	3.664.000,00	3.721.000,00	3.663.999,96	0,00	0,00
207.304,53	0,00	0,00	207.304,53	0,00	0,00
3.871.304,49	3.664.000,00	3.721.000,00	3.871.304,49	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-40.710,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.710,71
-323.753,41	-246.479,00	-164.823,54	0,00	-46.322,23	-277.431,18
-102.979,27	-75.100,00	-33.164,93	0,00	-19.971,77	-83.007,50
-302.079,72	-400.250,00	-280.957,75	5.910,00	-205.711,85	-102.277,87
-769.523,11	-721.829,00	-478.946,22	5.910,00	-272.005,85	-503.427,26

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.040.213,94	-867.720,00	-1.126.246,74	14.315,50	-981.921,23	-72.608,21
-127.894,26	-68.000,00	-104.092,75	0,00	-93.358,50	-34.535,76
-11.239,62	0,00	0,00	0,00	-7.800,00	-3.439,62
-451.550,19	-357.579,00	-260.651,28	0,00	-380.482,58	-71.067,61
-616.007,75	-769.150,00	-700.338,68	0,00	-308.548,23	-307.459,52
-269.667,85	-297.400,00	-223.927,36	0,00	-257.753,54	-11.914,31
-65.735,66	-65.950,00	-27.230,94	17.336,50	-42.249,76	-40.822,40
-2.582.309,27	-2.425.799,00	-2.442.487,75	31.652,00	-2.072.113,84	-541.847,43

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-85.456,76	-68.600,00	-61.408,81	79.924,68	-6.191,28	-159.190,16
-85.456,76	-68.600,00	-61.408,81	79.924,68	-6.191,28	-159.190,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-152.741,60	-81.000,00	-101.474,49	13.784,52	0,00	-166.526,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-154.163,55	-139.906,00	-170.099,85	0,00	-123.139,39	-31.024,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.342,02	-25.404,00	23.934,16	0,00	30.103,03	-46.445,05
63 Bygning	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-34.946,59	-20.700,00	-222.885,73	0,00	-34.946,59	0,00
65 Personregistrering - civil	-63.866,71	-35.436,00	-64.555,29	0,00	-63.866,71	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-72.021,02	-34.736,00	-97.428,80	0,00	-72.021,02	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-4.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.427,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-95.862,48	-97.590,00	-99.825,00	0,00	0,00	-95.862,48
I alt	-594.370,97	-446.772,00	-732.335,00	13.784,52	-263.870,68	-344.284,81

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-14.794,40	-4.000,00	-8.888,61	0,00	0,00	-14.794,40
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3,83	0,00	0,00	-3,83	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	468,04	3.000,00	468,04	468,04	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.223,73	0,00	0,00	0,00
I alt	-14.330,19	-1.000,00	-10.644,30	464,21	0,00	-14.794,40

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.438,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.438,45
81 Sognegård	-99.556,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.556,75
I alt	-103.995,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-103.995,20

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		
Gentofte 1 A, Gentofte sog	4.265 M2	6.950.000	3.412.000		
Ejendomsværdi i alt		6.950.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	1.481,13
kirkens Korshær	768,88
DSUK	4.700,25
Folkekirkens Nødhjælp Ukraine	4.979,75
Café Exit	319,63
Danmission	850,38
KFUM's soldatermission	480,75
We Shelter	480,75
Apostelkirkens sociale arbejde	4.111,35