

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ordrup Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7115

CVR-nr. 12115512

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 Ordrup 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:

Regnskabsforklaringer 2022

Løn:

Der er i 2022 brugt i alt 56.500,74 kr. mere i løn, end der er budgetteret med. Af dette beløb er de 51.044,30 kr. dækket af indbetalinger fra private, fx i forbindelse med betaling for ekstra sang ved kirkelige handlinger. Disse er ikke modregnet direkte i lønnen, da lønnen som helhed skal kunne afstemmes i SKAT. Resten af beløbet, 5.456 kr. skyldes for lavt tal i budgettet. Der er ikke i løbet af året givet lønforhøjelser, som er ud over de i overenskomsterne aftalte procentsatser.

Øvrig drift:

Der er brugt 102.000 kr. på udvendig vedligeholdelse, hvor der var sat 32.000kr. af i budgettet. Der er brugt 45.000 kr. på en nødvendig beskæring af platantræerne hele vejen rundt om kirken og sognegården, et arbejde, der havde været udskudt fra tidligere år. Derudover er der brugt 54.000 kr. på justering/opdatering af facadebelysningen på kirken, et arbejde der forudsattes betalt af frie midler overført fra 2020, men som først er udført i januar 2022.

El og varmeudgifter:

Der var budgetteret med 201.000 kr. til varme, heraf de 40.000 kr. til gas i kirken. Det samlede forbrug har været næsten 305.243,62 kr., overskridelse på i alt 104.243,62 kr. Heraf tegner kirken sig alene for en overskridelse på 93.284,86 kr. Den samlede merudgift for varme i resten af bygningerne, som har fjernvarme, er på 10.959 kr.

Der var budgetteret med 92.000 kr. i el, og den samlede udgift er på 133.066,58 kr., en merudgift som svarer til 44,6 %. Skimmelsaneringen på Enighedsvej har givet ekstra højt strømforbrug på adressen, og har givet en udgift på næsten 14.000 kr. i forhold til budgettet. I resten af kirkens bygninger ligger betalingen ca. 27.000 kr. højere end budgetteret. Der har været fokuseret på at spare på såvel varme som el. Kirkens og sognegården belysning er skiftet til LED pærer for flere år siden, så det har ikke været muligt at opnå yderligere besparelser ad den vej.

Vedligehold af bygninger:

Det blev i løbet af sommeren nødvendigt at udskifte taget over nordsiden af sognegården, et arbejde, der også omfattede helt nye ovenlysvinduer på toiletter og garderobe. Der blev udbetalt godt 80.000 kr. i forsikringserstatning. Alligevel betød arbejdet, at der er et merforbrug på 203.931,88 kr. i forhold til, hvad der var afsat til sognegården. En forhold, der - endnu engang - har betydet en nødvendig omprioritering af midlerne til vedligehold, da der bl.a. er brugt 140.571 kr. mindre på vedligehold af præsteboliger i forhold til budgettet. På formål 6 er der et merforbrug på ca. 41.000 kr. I beløbet indgår bl.a. en overskridelse på kontorhold på ca. 12.000 kr. (underbudgetteret, da regnskabstallet for 2022 ikke er væsentlig anderledes end for 2021) et merforbrug på ca. 12.000 kr. til indkøb af IT (folkekirkens) og en ikke-budgetteret udgift på ca. 8.000 kr. på formål 68 (Valg til menighedsråd og provstiudvalg)

BEMÆRK

Der er i forbindelse med et forventet kommende anlægsarbejde brugt 76.649,59 kr. på en forundersøgelse af funderingsforholdene ved præsteboligen på Fredensvej 21. Beløbet forventes modregnet i en evt. kommende anlægsbevilling, se nedenstående gennemgang af anlægsbevælgelser

Indtægter:

Der har været en merindtægt på godt 53.000 kr. i forhold til budgettet. Dette skyldes dels en generel forhøjelse af prisen på udlejning af Sognegården, og dels en forhøjelse af præsternes bolig- og varmebidrag (reguleret af Stiftet). Dertil kommer betaling for ekstra sang ved kirkelige handlinger.

Bevælgelser på anlægsrammen

Der har i årets løb været 3 anlægsarbejder:

Belægning af kirkeplads. Dette anlægsarbejde er afsluttet i 2022, der er et overskud på 245.094 kr. Dette overskud er bevilget overført til anlægsarbejdet på Enighedsvej (Skimmelsanering)

Behovet for skimmelsanering blev klart i marts måned, hvor menighedsrådet søgte og fik 5 % midler til at supplere med. Den endelige bevilling blev på 966.205 kr. Der er

foreløbig betalt regninger for 850.596 kr. og der er videreført 115.609 kr. til 2023.

Nyt køkken i præsteboligen Fredensvej 21. Der var bevilget 250.000 kr. og udgiften blev 287.688 kr.

Menighedsrådet søgte om at få overskridelsen af budgettet dækket af anlægsmidler. PU afslog ansøgningen.

Menighedsrådet søgte desuden om at få overført 13.250 kr. til driftsrammen. Beløbet er videreført fra renoveringen af kirketaget og skal dække kommende eftersyn af arbejdet. PU godkendte denne ansøgning.

Den samlede godkendte overførsel fra anlæg til drift er på -24.438 kr.

Der er brugt 76.650 kr. på forundersøgelse af, hvad en udbedring af funderingsforholdene på Fredensvej 21 vil koste. Det er menighedsrådets ønske, at beløbet kan blive dækket af en kommende anlægsbevilling til projektet.

Resultatdisponering:

Årets driftsresultat: -199.747,85

Overført anlægsunderskud: -24.438 kr.

Overførte frie midler fra tidligere år: 165.960,6 kr. (opsparat af overskud på driften i 2019, 2020 og 2021 og hensat til rensning af orgel)

Resultat efter disponering: -58.225,51 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Skole- og gymnasietjenesten i Gentofte provsti

Korsamarbejdet mellem Jægersborg, Gentofte og Ordrup sogne.

Se biregnskaber hertil i dataarkiv.

Der ud over har menighedsrådet tilsluttet sig samarbejde om Gentofte provstis udviklingspulje og samarbejdet omkring gejstlig betjening af genoptræningscenter Tranehaven. Regnskabet for disse to samarbejder kan ses i provstiets regnskab.

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	4.362.000,00	4.362.000,00	4.333.000,00
Øvrig drift i alt	-4.561.747,85	-4.362.000,00	-4.382.069,57
2 Kirkebygning og sognegård	-1.131.541,73	-766.438,00	-939.381,94
Indtægter	155.975,00	135.000,00	109.500,00
Udgifter, løn	-374.629,86	-344.938,00	-358.735,29
Udgifter, øvrig drift	-912.886,87	-556.500,00	-690.146,65
3 Kirkelige aktiviteter	-2.381.792,65	-2.418.672,00	-2.417.524,08
Indtægter	46.407,30	30.000,00	13.003,50
Udgifter, løn	-1.975.041,26	-1.932.472,00	-1.946.232,71
Udgifter, øvrig drift	-453.158,69	-516.200,00	-484.294,87
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.	-133.410,21	-290.100,00	-109.984,67
Indtægter	302.718,45	286.600,00	281.842,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-436.128,66	-576.700,00	-391.826,92
6 Administration og fællesudgifter	-915.127,46	-886.290,00	-915.728,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-451.955,62	-467.716,00	-462.842,99
Udgifter, øvrig drift	-463.171,84	-418.574,00	-452.885,51
7 Finansielle poster	124,20	-500,00	549,62
Indtægter	549,62	2.000,00	549,62
Udgifter, løn	-425,42	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.500,00	0,00
A Resultat af drift	-199.747,85	0,00	-49.069,57

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)	240.811,19	0,00	250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-34.829,50	0,00	-130.009,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.138.284,22	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-932.302,53	0,00	119.990,62
C Resultatopgørelse	-1.132.050,38	0,00	70.921,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-274.809,40	0,00	-274.809,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-165.960,62	224.186,13	58.225,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-543.173,25	907.864,25	364.691,00
742010 Årsafslutningskonto	1.132.050,38	-1.132.050,38	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
377.274,99	493.120,23
0,00	112.738,76
102.465,59	105.572,07
274.809,40	274.809,40
0,00	0,00
979.078,89	149.251,85
931.351,18	128.169,68
45.629,76	19.012,17
2.097,95	2.070,00
1.356.353,88	642.372,08

-1.233.943,27	-101.892,89
-274.809,40	-274.809,40
-250.000,00	-250.000,00
-165.960,62	58.225,51
-543.173,25	364.691,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-122.410,61	-540.479,19
-130.203,93	-288.128,89
-20.696,22	-19.503,17
28.489,54	-232.847,13
-1.356.353,88	-642.372,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.362.000,00	4.362.000,00	4.333.000,00	4.362.000,00	0,00	0,00
4.362.000,00	4.362.000,00	4.333.000,00	4.362.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-426.425,13	-275.777,00	-266.464,65	0,00	-131.236,56	-295.188,57
-7.231,25	-30.000,00	-20.998,75	0,00	0,00	-7.231,25
-697.885,35	-460.661,00	-651.918,54	155.975,00	-243.393,30	-610.467,05
-1.131.541,73	-766.438,00	-939.381,94	155.975,00	-374.629,86	-912.886,87

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.608.105,02	-1.590.262,00	-1.624.563,30	25.744,30	-1.580.476,03	-53.373,29
-41.621,92	-57.600,00	-80.829,35	0,00	-16.210,71	-25.411,21
-3.474,00	-14.500,00	0,00	9.200,00	0,00	-12.674,00
-64.935,05	-73.639,00	-70.225,45	0,00	-24.972,08	-39.962,97
-360.590,59	-356.708,00	-357.547,87	0,00	-68.473,97	-292.116,62
-161.821,72	-166.597,00	-167.550,15	0,00	-141.119,55	-20.702,17
-139.044,35	-157.266,00	-114.607,96	11.463,00	-143.788,92	-6.718,43
-2.200,00	-2.100,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.381.792,65	-2.418.672,00	-2.417.524,08	46.407,30	-1.975.041,26	-453.158,69

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
21.413,66	-91.200,00	-21.213,04	99.458,94	0,00	-78.045,28
-135.024,10	-112.500,00	-55.747,54	98.680,86	0,00	-233.704,96
-19.799,77	-86.400,00	-33.024,09	104.578,65	0,00	-124.378,42
-133.410,21	-290.100,00	-109.984,67	302.718,45	0,00	-436.128,66

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-272.820,08	-236.883,00	-300.492,91	0,00	-160.065,25	-112.754,83
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-101.256,84	-94.600,00	-82.062,46	0,00	-29.305,00	-71.951,84
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.400,02	-36.900,00	-26.674,96	0,00	-20.269,96	-35.130,06
63 Bygning	-27.606,75	-28.900,00	-28.351,06	0,00	-16.848,00	-10.758,75
64 Økonomi	-129.650,47	-126.475,00	-128.982,39	0,00	-121.730,47	-7.920,00
65 Personregistrering - civil	-51.868,47	-56.119,00	-53.117,80	0,00	-51.868,47	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-51.868,47	-72.790,00	-68.117,80	0,00	-51.868,47	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-17.000,00	-6.200,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-8.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.033,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-216.623,36	-216.623,00	-221.729,12	0,00	0,00	-216.623,36
I alt	-915.127,46	-886.290,00	-915.728,50	0,00	-451.955,62	-463.171,84

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	549,62	2.000,00	549,62	549,62	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-425,42	0,00	0,00	0,00	-425,42	0,00
I alt	124,20	-500,00	549,62	549,62	-425,42	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-34.829,50	0,00	-130.009,38	0,00	0,00	-34.829,50
85 Præsteboliger	-1.138.284,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.138.284,22
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	240.811,19	0,00	0,00	240.811,19	0,00	0,00
I alt	-932.302,53	0,00	119.990,62	240.811,19	0,00	-1.173.113,72

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		
Ordrup 3ov	1262	6.700.000	959.100		Sognegård
Ordrup 3 ca	884	3.550.000	671.800		Præstegård Henrik Hertz V
Ordrup 4 dk	779	5.850.000	3.864.200		Præstegård Fredensvej 21
Ordrup 11gc	839	6.450.000	3.941.000		Præstegård Enighedsvej 5A
Ejendomsværdi i alt		22.550.000			

**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	355,00
Sankt Lukas Hospice	9.017,00
Folkekirkens Ungdomskor	874,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.523,50
Møltrup optagelseshjem	470,00
Danske sømands- og udlandskirker	1.848,00
Kirkens Korshær	550,00
Maria tjenesten	338,50
Menighedsplejen	1.747,00
Røde kors - arbejdet i Ukraine	9.030,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ialt	25.753,00