

ÅRSREGNSKAB 2022

for Maglegårds Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7118

CVR-nr. 12174012

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 Maglegårds 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:

Regnskabet for 2022 er på baggrund af tæt styring og et specifikt behov for at foretage et energibesparende indkøb i slutningen af året afsluttet med et underskud på 246.393,44 kr., hvilket Menighedsrådet anser for tilfredsstillende.

Der er tre årsager til underskuddet:

For det første besluttede menighedsrådet i efteråret i lyset af de stigende energipriser at fremskynde en udskiftning af belysningen i kirken til LED pærer, en investering på cirka 100.000 kr. Kirken ser investeringen som vigtig for at få en besparelse på området på sigt, og dermed mitigere virkningen af de stigende energipriser. For det andet har kirken været nødt til at foretage en nødvendig reparation i præsteboligen på cirka 50.000 kr., der ikke var budgetteret fra årets start. Endelig har kirken haft merudgifter til Babygospel, som fremadrettet vil være budgetteret fra årets start.

Menighedsrådets frie midler udgjorde før disponering 72.450,61 kr.

Årets resultat betyder derfor, at der efter disponering er et underskud i frie midler på 173.942,50 kr., som menighedsrådet vil bestræbe sig på at udligne i årets løb, bl.a. ved besparelser på elforbrug mv. og under behørigt hensyn til opgavevaretagelsen i kirken.

Årsberetning præges af kirkens tagprojekt i 2022. Det bemærkes her, at den oprindelige samlede ramme for dette projekt var i alt 4.569.367 kr. Den samlede udgift til projekt endte på 3.579.902 kr. Projektet er således gennemført med et overskud på 989.465 kr., hvilket Menighedsrådet finder særdeles tilfredsstillende.

I forhold til anlægsrammens påvirkning heraf bemærkes, at årets resultat viser et underskud på 2.149.414,65 kr., der relaterer sig til netop kirkens renovering af tag i 2022. Af dette regnskabsmæssige "underskud" på anlægsrammen for 2022, dækkes de 1.753.383,00 kr. af de 2.000.000 kr. videreførte anlægsmidler fra 2021. Hertil kommer, at der er disponeret kirke- og præsteembedskapitalreserven på 1.138.879,98, hvilket samlet ser giver et "overskud" på 742.848,33 kr. der efter aftale med Gentofte Provsti disponeres og hensættes til et eventuelt anlæg i 2024, og fremgår af kirkens passiver som "frie midler til afgrænsede projekter". Det er aftalt med provstiet, at der modregnes et tilsvarende beløb i sognets driftsbudget for 2024.

Den resterende del af det samlede overskud på tagprojektet på 989.465 kr., der udgør 246.616,67 kr. videreføres ultimo 2022 på kirkens anlægsmidler, og fremgår af passivsiden som "videreførte anlægsmidler". Det bemærkes, at kirken forventeligt vil søge iværksat sit forpladsprojekt i 2024 under forudsætning af indhentning af yderligere finansiering og relevante godkendelser hertil.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med provstiet og alle kirkerne i Gentofte provsti:

- Skoletjenesten i Gentofte
- Provstiets udviklingspulje
- Provstiets pulje til præsters efteruddannelse
- Gejstlig betjening af Tranehaven (genoptræningscenter)

Med provstiet, Jægersborg, Vangede, Hellerup, Dyssegård og Gentofte kirker:

- GPR, fælles regnskabsføring

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.

Ekstraordinære 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

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	3.756.000,00	3.756.000,00	3.763.353,96
Øvrig drift i alt	-4.002.393,44	-3.756.000,00	-3.908.412,43
2 Kirkebygning og sognegård	-1.296.146,72	-1.224.919,00	-1.613.747,38
Indtægter	55.790,00	0,00	75.000,00
Udgifter, løn	-621.073,02	-630.068,00	-648.542,84
Udgifter, øvrig drift	-730.863,70	-594.851,00	-1.040.204,54
3 Kirkelige aktiviteter	-2.079.149,76	-1.990.466,00	-1.774.337,07
Indtægter	176.959,50	81.000,00	158.418,69
Udgifter, løn	-1.846.654,45	-1.638.300,00	-1.644.491,73
Udgifter, øvrig drift	-409.454,81	-433.166,00	-288.264,03
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.	38.625,77	66.888,00	81.896,11
Indtægter	209.914,23	183.700,00	208.301,67
Udgifter, løn	-7.958,91	-7.812,00	-7.609,78
Udgifter, øvrig drift	-163.329,55	-109.000,00	-118.795,78
6 Administration og fællesudgifter	-646.746,94	-617.703,00	-590.692,85
Indtægter	0,00	0,00	960,00
Udgifter, løn	-273.004,28	-244.620,00	-256.909,66
Udgifter, øvrig drift	-373.742,66	-373.083,00	-334.743,19
7 Finansielle poster	-18.975,79	10.200,00	-11.531,24
Indtægter	879,47	10.200,00	196.114,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	-193.837,06
Udgifter, øvrig drift	-19.855,26	0,00	-13.809,00
A Resultat af drift	-246.393,44	0,00	-145.058,47

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)	1.430.487,00	1.430.487,00	2.000.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.579.901,65	-1.430.487,00	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	-2.149.414,65	0,00	2.000.000,04
C Resultatopgørelse	-2.395.808,09	0,00	1.854.941,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.138.879,98	1.138.879,98	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-72.450,61	246.393,11	173.942,50
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.000.000,00	1.753.383,00	-246.617,00
741150 Hensat til eventuelt anlæg i 2024	0,00	-742.848,00	-742.848,00
742010 Årsafslutningskonto	2.395.808,09	-2.395.808,09	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektør og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.176.220,06	177.415,98
37.340,08	177.415,98
1.138.879,98	0,00
0,00	0,00
2.326.507,34	971.316,00
2.260.922,27	855.412,75
65.585,07	115.903,25
3.502.727,40	1.148.731,98

-3.461.330,59	-1.065.522,50
-1.138.879,98	0,00
-250.000,00	-250.000,00
-72.450,61	173.942,50
-2.000.000,00	-246.617,00
0,00	-742.848,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-41.396,81	-83.209,48
-77.123,05	-45.337,30
35.726,24	-37.872,18
-3.502.727,40	-1.148.731,98

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.756.000,00	3.756.000,00	3.729.999,96	3.756.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	33.354,00	0,00	0,00	0,00
3.756.000,00	3.756.000,00	3.763.353,96	3.756.000,00	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
-664.723,64	-619.442,00	-751.057,71	10.000,00	-317.165,14	-357.558,50
-55.693,47	-100.400,00	-351.670,94	45.790,00	0,00	-101.483,47
-575.729,61	-505.077,00	-511.018,73	0,00	-303.907,88	-271.821,73
-1.296.146,72	-1.224.919,00	-1.613.747,38	55.790,00	-621.073,02	-730.863,70

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.380,00
-1.070.224,88	-918.260,00	-898.909,13	25.900,00	-940.083,16	-156.041,72
-176.183,94	-183.700,00	-186.986,16	0,00	-119.665,41	-56.518,53
-294.457,04	-295.536,00	-202.199,90	23.130,50	-231.057,17	-86.530,37
-213.275,56	-197.860,00	-203.172,80	0,00	-120.328,15	-92.947,41
-121.211,76	-119.560,00	-119.387,44	0,00	-121.211,76	0,00
-195.416,58	-260.550,00	-163.681,64	127.929,00	-309.308,80	-14.036,78
-5.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
-2.079.149,76	-1.990.466,00	-1.774.337,07	176.959,50	-1.846.654,45	-409.454,81

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
55 Præstebolig 5
56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.802,23	-8.312,00	4.883,11	127.486,23	-7.958,91	-163.329,55
0,00	75.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82.428,00	0,00	77.013,00	82.428,00	0,00	0,00
38.625,77	66.888,00	81.896,11	209.914,23	-7.958,91	-163.329,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-149.293,95	-154.197,00	-151.282,27	0,00	-5.873,46	-143.420,49
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-123.510,09	-123.700,00	-107.801,36	0,00	-79.866,88	-43.643,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-65.902,01	-51.500,00	-54.949,04	0,00	-19.999,92	-45.902,09
63 Bygning	-19.999,92	-20.000,00	-20.000,56	0,00	-19.999,92	0,00
64 Økonomi	-67.893,56	-55.970,00	-67.178,03	0,00	-67.893,56	0,00
65 Personregistrering - civil	-51.658,58	-41.970,00	-47.177,39	0,00	-51.658,58	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-27.711,96	-27.980,00	-23.588,84	0,00	-27.711,96	0,00
67 Efteruddannelse	-25.556,94	-32.000,00	-6.013,00	0,00	0,00	-25.556,94
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.834,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-110.385,93	-110.386,00	-112.702,36	0,00	0,00	-110.385,93
I alt	-646.746,94	-617.703,00	-590.692,85	0,00	-273.004,28	-373.742,66

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19.855,26	0,00	-11.870,63	0,00	0,00	-19.855,26
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	879,47	10.200,00	2.277,76	879,47	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.938,37	0,00	0,00	0,00
I alt	-18.975,79	10.200,00	-11.531,24	879,47	0,00	-19.855,26

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.579.901,65	-1.430.487,00	0,00	0,00	0,00	-3.579.901,65
92 Ligningsbeløb anlæg	1.430.487,00	1.430.487,00	2.000.000,04	1.430.487,00	0,00	0,00
I alt	-2.149.414,65	0,00	2.000.000,04	1.430.487,00	0,00	-3.579.901,65

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		
18hh, 18hi, 18hk	1.201 m ²	4.600.000	1.853.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.600.000			

**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
Menighedplejen	1.406,00
Skt. Nikolaj tjenesten	1.174,00
Røde Kors, Ukraine	26.908,00
Dansk Bibelselskabet	984,00
Læger uden grænser	1.021,00
Head Space	775,00
Børne Hospice	3.997,00
I alt	36.265,00