

ÅRSREGNSKAB 2023

for Helleruplund Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7110

CVR-nr. 56979913

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 2023 for Helleruplund 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 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:

Årets resultat kom ud med et underskud på drift med 100.779,10 kr.

Vedr. underskud på drift:

Der er indkøbt et nyt flygel til kirken for 400.000 kr. hvoraf de 300.000 kr. er indkommet via fondsmidler.

Der har været øget udgifter til bl.a.: Vedligeholdelse af kirken.

Alle pærerne i kirken er blevet udskiftet med LED, derfor den store el besparelse i kirken.

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.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.972.000,00	3.972.000,00	3.785.000,00
Øvrig drift i alt	-4.072.779,10	-3.972.000,00	-3.877.764,76
2 Kirkebygning og sognegård	-1.549.246,88	-1.270.000,00	-1.228.720,86
Indtægter	327.419,25	18.000,00	21.827,75
Udgifter, løn	-728.388,60	-715.000,00	-693.760,67
Udgifter, øvrig drift	-1.148.277,53	-573.000,00	-556.787,94
3 Kirkelige aktiviteter	-1.515.195,76	-1.634.650,00	-1.476.271,27
Indtægter	60.000,00	0,00	63.918,81
Udgifter, løn	-1.350.637,03	-1.392.000,00	-1.319.628,62
Udgifter, øvrig drift	-224.558,73	-242.650,00	-220.561,46
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.	-110.138,48	-146.000,00	-200.453,17
Indtægter	209.573,15	192.000,00	196.724,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-319.711,63	-338.000,00	-397.177,35
6 Administration og fællesudgifter	-898.188,17	-916.350,00	-968.453,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-554.457,77	-578.000,00	-539.743,26
Udgifter, øvrig drift	-343.730,40	-338.350,00	-428.710,53
7 Finansielle poster	-9,81	-5.000,00	-3.865,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9,81	-5.000,00	-3.865,67
A Resultat af drift	-100.779,10	0,00	-92.764,76

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	1.166.012,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.348.658,95
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-182.646,95
C Resultatopgørelse	-100.779,10	0,00	-275.411,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-112.015,85	100.779,10	-11.236,75
742010 Årsafslutningskonto	100.779,10	-100.779,10	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER**

Tilgodehavender

Værdipapirer

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

Lån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969030 Deposita mv.

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
302.549,72	241.595,78
302.549,72	241.595,78
302.549,72	241.595,78

-362.015,85	-261.236,75
-250.000,00	-250.000,00
-112.015,85	-11.236,75
0,00	0,00
0,00	0,00
59.466,13	19.640,97
59.866,13	20.040,97
-400,00	-400,00
-302.549,72	-241.595,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.972.000,00	3.972.000,00	3.785.000,00	3.972.000,00	0,00	0,00
3.972.000,00	3.972.000,00	3.785.000,00	3.972.000,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.018,63	-50.000,00	-47.849,71	0,00	0,00	-52.018,63
-998.402,78	-715.000,00	-750.423,15	311.680,00	-389.911,32	-920.171,46
-76.969,48	-50.000,00	-45.982,69	0,00	0,00	-76.969,48
-421.855,99	-455.000,00	-384.465,31	15.739,25	-338.477,28	-99.117,96
-1.549.246,88	-1.270.000,00	-1.228.720,86	327.419,25	-728.388,60	-1.148.277,53

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.215.268,63	-1.225.000,00	-1.173.521,95	0,00	-1.152.569,98	-62.698,65
-143.163,66	-170.000,00	-127.293,16	0,00	-87.824,72	-55.338,94
0,00	-18.000,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.261,50	-11.150,00	-10.491,25	0,00	0,00	-1.261,50
-3.120,70	-3.500,00	-412,00	0,00	0,00	-3.120,70
-82.460,13	-102.500,00	-90.473,46	60.000,00	-91.792,33	-50.667,80
-69.921,14	-104.500,00	-62.579,45	0,00	-18.450,00	-51.471,14
-1.515.195,76	-1.634.650,00	-1.476.271,27	60.000,00	-1.350.637,03	-224.558,73

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.125,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.125,00
-49.329,52	-70.000,00	-101.491,72	104.718,38	0,00	-154.047,90
-55.683,96	-73.000,00	-98.961,45	104.854,77	0,00	-160.538,73
-110.138,48	-146.000,00	-200.453,17	209.573,15	0,00	-319.711,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-97.894,94	-91.263,00	-103.601,73	0,00	0,00	-97.894,94
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-89.947,21	-114.500,00	-127.014,73	0,00	0,00	-89.947,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.064,05	-54.000,00	-47.824,02	0,00	0,00	-37.064,05
63 Bygning	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
64 Økonomi	-27.464,00	-30.000,00	-26.951,00	0,00	-18.000,00	-9.464,00
65 Personregistrering - civil	-155.537,53	-149.400,00	-151.286,32	0,00	-155.537,53	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-362.920,24	-348.600,00	-353.000,94	0,00	-362.920,24	0,00
67 Efteruddannelse	-8.773,00	-10.000,00	-28.835,00	0,00	0,00	-8.773,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-100.587,20	-100.587,00	-111.940,05	0,00	0,00	-100.587,20
I alt	-898.188,17	-916.350,00	-968.453,79	0,00	-554.457,77	-343.730,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9,81	-5.000,00	-3.865,67	0,00	0,00	-9,81
I alt	-9,81	-5.000,00	-3.865,67	0,00	0,00	-9,81

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-1.348.658,95	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	366.012,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-182.646,95	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Missionen Blandt Hjemløse	3.950,00
Helleruplund Sogns Menighedspleje	2.419,27
Kofoeds Skole	2.000,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.748,50
KFUM's & KFUK's Sociale Arbejde	1.525,00
Kirkens Korshær	1.060,00
Andre	1.657,99
I alt	14.360,76