

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Vi oplevede stor tilslutning til vores aktiviteter hen over året. Ansættelsen af en Kirke- & Kulturmedarbejder for 2 år siden har højnet vores kommunikation således, at vi når bredere ud mht. vores aktiviteter. Især Familiestund med mad i mund, Baby salmesang, Sang salmer og suppe, foredrag, koncerter samt kirkens fødselsdag havde stor tilslutning.

- A. Regnskabets driftsresultat (A) udviser et overskud på kr. 71.763.
 - a. Overskuddet er disponeret til Menighedsrådets frie midler, der ultimo 2023 nu udgør kr. 87.527.
- B. Omkostninger til anlæg beløb sig til kr. 453.066.
 - a. Omkostninger til anlæg er dækket af anlægsbevillinger fra 2018 og 2023 og resultatet af anlæg (B) er et plus på kr. 46.934.
- C. Resultatopgørelsen (C) udviser derfor et samlet positivt resultat på kr. 118.697.

Overskuddet på driften i forhold til budgettet kan fortrinsvis forklares ved:

- Lønomskostninger var højere end budgetteret med ca. kr. 70.000, grundet øgede vikardækninger.
- Energikompensationen fra 2022, udbetalt i ligningen for 2023. I 2023 stabiliserede energiudgifterne sig på et generelt lavere niveau end i 2022. Dette havde en positiv effekt på ca. 78.000 kr.
- Højere udgifter til vedligeholdelse blev mere end opvejet af lavere udgifter til nyanskaffelser. Samlet en positiv effekt på ca. kr. 25.000.
- Øvrige omkostninger udviste et mindre-forbrug på ca. kr. 28.000
- Der var budgetteret med negative renter, hvorimod vi registrerede en mindre renteindtægt i årets løb. Nettoeffekt på regnskabet var et plus på ca. kr. 11.000.

Videreførelse af midler til ikke-afsluttede anlægsarbejder er ultimo 2023 kr. 1.444.265.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Gentofte Kirke deltager i følgende samarbejder:

- Det danske Pigekor. Gentofte Kirke har betalt 306.128 kr. for sin deltagelse i korsamarbejdet.
- Gentofte Provstis Regnskabskontor. Medlemsbidraget (82.000kr.) til regnskabskontoret trækkes i ligningsmidlerne inden de udbetales. Det betyder, at der ikke indgår udgifter til regnskabsførelse i kirkens regnskab.

Begge samarbejders regnskab føres af provstikassen.

Desuden deltager Gentofte Kirke i følgende samarbejder i Gentofte Provsti, som ikke har økonomisk konsekvens for kirkekassen. Regnskabet for disse ligger i provstikassen:

- Skole- og gymnasietjenesten i Gentofte Provsti
- Sogdenes HR-konsulent
- Præst på Tranehaven (Gentofte Kommunes Center for forebyggelse og genoptræning)

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	3.924.000,00	3.924.000,00	3.871.304,49
Øvrig drift i alt	-3.852.236,93	-3.924.000,00	-4.045.990,30
2 Kirkebygning og sognegård	-544.952,84	-728.534,00	-769.523,11
Indtægter	15.250,00	4.616,00	5.910,00
Udgifter, løn	-270.710,57	-260.650,00	-272.005,85
Udgifter, øvrig drift	-289.492,27	-472.500,00	-503.427,26
3 Kirkelige aktiviteter	-2.730.073,56	-2.645.248,00	-2.582.309,27
Indtægter	39.718,53	4.000,00	31.652,00
Udgifter, løn	-2.164.259,89	-2.062.241,00	-2.072.113,84
Udgifter, øvrig drift	-605.532,20	-587.007,00	-541.847,43
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.	-182.144,70	-115.441,00	-85.456,76
Indtægter	89.959,84	80.000,00	79.924,68
Udgifter, løn	-6.191,28	0,00	-6.191,28
Udgifter, øvrig drift	-265.913,26	-195.441,00	-159.190,16
6 Administration og fællesudgifter	-397.288,99	-427.777,00	-594.370,97
Indtægter	38.809,65	18.000,00	13.784,52
Udgifter, løn	-128.765,44	-177.180,00	-263.870,68
Udgifter, øvrig drift	-307.333,20	-268.597,00	-344.284,81
7 Finansielle poster	2.223,16	-7.000,00	-14.330,19
Indtægter	2.223,16	3.000,00	464,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-14.794,40
A Resultat af drift	71.763,07	0,00	-174.685,81

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)	500.000,00	500.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-453.065,75	-500.000,00	-103.995,20
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	46.934,25	0,00	-103.995,20
C Resultatopgørelse	118.697,32	0,00	-278.681,01

* 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	-15.764,59	-71.763,07	-87.527,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.397.330,30	-46.934,25	-1.444.264,55
742010 Årsafslutningskonto	-118.697,32	118.697,32	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**

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
295.782,28	285.426,82
61.764,10	51.408,64
234.018,18	234.018,18
0,00	0,00
1.626.022,53	1.791.614,32
114.370,21	272.700,57
1.511.652,32	1.516.675,75
0,00	2.238,00
1.921.804,81	2.077.041,14

-1.914.681,99	-2.033.379,31
-234.018,18	-234.018,18
-250.000,00	-250.000,00
-17.568,92	-17.568,92
-15.764,59	-87.527,66
-1.397.330,30	-1.444.264,55
511,00	511,00
511,00	511,00
0,00	0,00
-7.633,82	-44.172,83
-1.851,44	-54.153,38
-5.782,38	9.980,55
-1.921.804,81	-2.077.041,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.924.000,00	3.924.000,00	3.663.999,96	3.924.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	207.304,53	0,00	0,00	0,00
3.924.000,00	3.924.000,00	3.871.304,49	3.924.000,00	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
-2.643,58	0,00	-40.710,71	0,00	0,00	-2.643,58
-185.641,21	-353.859,00	-323.753,41	0,00	-46.218,21	-139.423,00
-51.276,27	-40.200,00	-102.979,27	0,00	-19.919,77	-31.356,50
-305.391,78	-334.475,00	-302.079,72	15.250,00	-204.572,59	-116.069,19
-544.952,84	-728.534,00	-769.523,11	15.250,00	-270.710,57	-289.492,27

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
-1.418.172,83	-1.312.861,00	-1.040.213,94	34.191,00	-1.356.667,76	-95.696,07
-72.141,24	-88.500,00	-127.894,26	0,00	-32.480,09	-39.661,15
-34.719,61	0,00	-11.239,62	0,00	-28.500,00	-6.219,61
-507.864,60	-554.657,00	-451.550,19	0,00	-415.074,94	-92.789,66
-313.049,85	-307.000,00	-616.007,75	0,00	-3.695,71	-309.354,14
-284.719,87	-338.005,00	-269.667,85	0,00	-282.295,62	-2.424,25
-99.405,56	-44.225,00	-65.735,66	5.527,53	-45.545,77	-59.387,32
-2.730.073,56	-2.645.248,00	-2.582.309,27	39.718,53	-2.164.259,89	-605.532,20

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.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-182.144,70	-115.441,00	-85.456,76	89.959,84	-6.191,28	-265.913,26
-182.144,70	-115.441,00	-85.456,76	89.959,84	-6.191,28	-265.913,26

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-105.471,67	-78.694,00	-152.741,60	38.809,65	0,00	-144.281,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-95.318,78	-116.500,00	-154.163,55	0,00	-70.683,29	-24.635,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.855,54	-25.943,00	-16.342,02	0,00	18.832,13	-26.687,67
63 Bygning	-5.907,86	-16.680,00	0,00	0,00	-5.907,86	0,00
64 Økonomi	0,00	-20.300,00	-34.946,59	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-35.840,57	-32.550,00	-63.866,71	0,00	-35.840,57	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-35.165,85	-32.250,00	-72.021,02	0,00	-35.165,85	0,00
67 Efteruddannelse	-19.075,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.075,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-4.427,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-92.653,72	-90.860,00	-95.862,48	0,00	0,00	-92.653,72
I alt	-397.288,99	-427.777,00	-594.370,97	38.809,65	-128.765,44	-307.333,20

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	1.111,58	0,00	0,00	1.111,58	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.000,00	-14.794,40	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-3,83	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.111,58	3.000,00	468,04	1.111,58	0,00	0,00
I alt	2.223,16	-7.000,00	-14.330,19	2.223,16	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-163.661,25	-500.000,00	-4.438,45	0,00	0,00	-163.661,25
81 Sognegård	-289.404,50	0,00	-99.556,75	0,00	0,00	-289.404,50
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	46.934,25	0,00	-103.995,20	500.000,00	0,00	-453.065,75

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Gentofte 1 A, Gentofte sogn	4.265 M2	6.950.000	3.412.000		
Ejendomsværdi i alt		6.950.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	458,00
Kirkens Korshær	3.528,50
Danske Sømands- og Udlandskirker	3.486,50
Folkekirkens Nødhjælp Ukraine	2.281,50
Café Exit	1.362,50
Danmission	327,50
KFUM's Soldatermission	389,00
We Shelter	472,00
Det sociale arbejde ved Apostelkirken på Vesterbro	1.362,50