

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jægersborg Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7112

CVR-nr. 11374816

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 Jægersborg 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

Årsregnskabet for 2023 viser samlede driftsudgifter på kr. 3.986.974. Kirken har fået tilført ligningsmidler på kr. 4.484.000 hvoraf 427.792 er et ekstraordinært tilskud fra Provstiudvalget som kompensation for de ekstraordinært høje energiudgifter i tidligere år.

Regnskabet for 2023 viser et driftsoverskud på Kr. 497.066. Hvis det ekstraordinære tilskud på 427.000 fra Provstiudvalget trækkes ud, er det reale driftsoverskud Kr. 69.274.

Kirkekassens frie midler var ved årets begyndelse Kr. 79.234 og udgjorde ved årets slutning Kr. 576.300.

Kommentarer til regnskabets hovedgrupper følger herunder:

Kirke og sognegård: Budget 1.123.196, regnskab 1.033.289. Et markant fald i energipriser, har medført en del besparelser, og der har endvidere været færre udgifter afholdt til vedligehold af kirke- og sognegård.

Kirkelige aktiviteter: Budget 2.195.056, regnskab 2.243.242. Der har været et højt aktivitetsniveau i 2023 i Jægersborg Kirke. Foruden højmesserne, har der været afviklet Tumlekirke, Lego-kirke, indkøbt bøger til babysalmesang, afholdt en række foredrag m.m. hvilket har medført en merudgift.

Præsteboliger: Budget 465.000, regnskab 15.633. Grundet et markant fald i udgifter til energi – herunder opvarmning og el, har der været store besparelser i driften af præstegårdene. Derudover har der været udvist tilbageholdenhed i ekstraordinære vedligeholdelsesarbejder.

Administration m.v.: Budget 695.460, regnskab 694.958. Forventninger til drift og løn har svaret overens med de planlagte aktiviteter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med provstiet og alle kirkerne i Gentofte provsti:

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

Med provstiet, Maglegård, Vangede, Hellerup og Dyssegård kirker:

- GPR, fælles regnskabsføring

Med Gentofte og Ordrup kirker:

- Det danske Pigeor (spirekor, børnekor, juniorkor og pigeor).

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.484.000,00	4.484.000,00	3.849.999,96
Øvrig drift i alt	-3.986.933,76	-4.484.000,00	-4.452.590,62
2 Kirkebygning og sognegård	-1.033.288,78	-1.123.196,00	-1.107.966,09
Indtægter	2.000,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-406.459,67	-330.340,00	-386.508,58
Udgifter, øvrig drift	-628.829,11	-792.856,00	-722.957,51
3 Kirkelige aktiviteter	-2.243.242,86	-2.195.056,00	-2.150.380,87
Indtægter	28.419,96	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-1.639.381,92	-1.630.260,00	-1.570.422,45
Udgifter, øvrig drift	-632.280,90	-564.796,00	-584.958,42
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.	-15.633,03	-465.000,00	-509.949,35
Indtægter	200.794,91	165.000,00	188.263,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-216.427,94	-630.000,00	-698.213,01
6 Administration og fællesudgifter	-694.958,60	-695.460,00	-680.963,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-354.082,81	-346.300,00	-322.772,28
Udgifter, øvrig drift	-340.875,79	-349.160,00	-358.191,10
7 Finansielle poster	189,51	-5.288,00	-3.330,93
Indtægter	211,78	212,00	44,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22,27	-5.500,00	-3.375,51
A Resultat af drift	497.066,24	0,00	-602.590,66
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))	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	497.066,24	0,00	-602.590,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.291,58	0,00	-22.291,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-79.233,71	-497.066,24	-576.299,95
742010 Årsafslutningskonto	-497.066,24	497.066,24	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
156.703,01	78.433,07
134.411,43	56.141,49
22.291,58	22.291,58
0,00	0,00
333.572,86	843.185,12
333.572,86	843.185,12
490.275,87	921.618,19
-351.525,29	-848.591,53
-22.291,58	-22.291,58
-250.000,00	-250.000,00
-79.233,71	-576.299,95
-12.288,78	-12.288,78
-12.288,78	-12.288,78
0,00	0,00
-126.461,80	-60.737,88
-108.336,00	-40.876,26
-18.125,80	-19.861,62
-490.275,87	-921.618,19

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
4.484.000,00	4.484.000,00	3.849.999,96	4.484.000,00	0,00	0,00
4.484.000,00	4.484.000,00	3.849.999,96	4.484.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-268.520,52	-583.300,00	-406.937,34	0,00	0,00	-268.520,52
-457.215,87	-244.109,00	-382.639,59	0,00	-241.697,11	-215.518,76
-23.231,58	-40.000,00	-131.181,00	0,00	0,00	-23.231,58
-284.320,81	-255.787,00	-184.566,35	2.000,00	-164.762,56	-121.558,25
0,00	0,00	-2.641,81	0,00	0,00	0,00
-1.033.288,78	-1.123.196,00	-1.107.966,09	2.000,00	-406.459,67	-628.829,11

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-20.000,00	-9.635,00	0,00	0,00	0,00
-1.027.238,01	-970.429,00	-918.687,49	6.634,00	-889.093,10	-144.778,91
-153.468,13	-128.393,00	-174.529,87	8.185,96	-89.891,58	-71.762,51
-26.443,64	-12.654,00	-25.263,38	0,00	0,00	-26.443,64
-268.801,59	-270.569,00	-258.737,81	0,00	-199.217,94	-69.583,65
-486.964,64	-466.178,00	-473.829,86	0,00	-179.407,56	-307.557,08
-199.776,93	-225.356,00	-220.818,66	0,00	-198.115,44	-1.661,49
-78.349,92	-99.477,00	-66.678,80	13.600,00	-83.656,30	-8.293,62
-2.200,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.243.242,86	-2.195.056,00	-2.150.380,87	28.419,96	-1.639.381,92	-632.280,90

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

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
836,98	-242.700,00	-385.310,86	101.875,73	0,00	-101.038,75
-16.470,01	-222.300,00	-124.638,49	98.919,18	0,00	-115.389,19
-15.633,03	-465.000,00	-509.949,35	200.794,91	0,00	-216.427,94

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-183.233,54	-181.556,00	-178.166,60	0,00	-48.959,50	-134.274,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-78.339,43	-75.758,00	-74.928,32	0,00	-19.876,31	-58.463,12
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.013,34	-22.000,00	-29.343,36	0,00	0,00	-19.013,34
63 Bygning	-16.676,64	-17.000,00	-16.676,64	0,00	-16.676,64	0,00
64 Økonomi	-59.497,88	-57.030,00	-53.812,54	0,00	-59.497,88	0,00
65 Personregistrering - civil	-139.330,48	-109.330,00	-122.041,70	0,00	-139.330,48	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-69.742,00	-93.950,00	-64.272,40	0,00	-69.742,00	0,00
67 Efteruddannelse	-290,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-290,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-5.570,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-128.835,29	-128.836,00	-136.151,82	0,00	0,00	-128.835,29
I alt	-694.958,60	-695.460,00	-680.963,38	0,00	-354.082,81	-340.875,79

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-22,27	-5.500,00	-3.375,51	0,00	0,00	-22,27
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	211,78	0,00	44,58	211,78	0,00	0,00
I alt	189,51	-5.288,00	-3.330,93	211,78	0,00	-22,27

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Bernstorff 1aka	5319	3.250.000	767.200		Præstebolig 1
Gentofte 25 BH	2001	5.950.000	4.108.900		Præstebolig 2
Ejendomsværdi i alt		9.200.000			

**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
Menighedsplejen	16.377,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.017,50
SOS Børnebyerne	8.119,00
WeShelter	2.701,00
Red Barnet Parkistan	4.938,50
Børnesagens Fællesråd	1.300,00
I alt	35.453,00