

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vangede Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7113

CVR-nr. 10958628

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 Vangede 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

Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 1.007,58

Ved indgangen til året var de frie midler 49 t.kr., ved udgangen af året udgør de frie midler 47 t.kr.

Der kan knyttes følgende kommentarer til årsregnskabet for 2022:

På kirkebygning og sognegård har der været et merforbrug på 174 t.kr., som hovedsagligt skyldes udvendig vedligeholdelse af døre og vinduer

På de kirkelige aktiviteter svarer udgifterne stort set til budgettet.

På præsteboligerne er der et mindre forbrug på 160 t.kr. som skyldes udskydelse af vedligeholdelse til 2024

På administration og fællesudgifter svarer udgifterne stort set til budgettet.

På anlægssiden er der i årets løb begyndt renovering af kirkens tage:

Der blev bevilget et lån stort kr. 3.076 t.kr. til den store kirkesal. Det blev ikke så dyrt som budgetteret og der er efterfølgende begyndt renovering af tagene på sakristiet, kapellet og korfløjen.

Disse arbejder er endnu ikke færdiggjort og derfor er gælden til Helsingør Stift ultimo året 2.204 t.kr.

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, Maglegård, Jægersborg, 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.512.000,00	4.512.000,00	4.399.999,96
Øvrig drift i alt	-4.513.007,58	-4.512.000,00	-4.585.959,54
2 Kirkebygning og sognegård	-1.552.401,43	-1.377.889,00	-1.477.540,69
Indtægter	57.643,00	0,00	58.343,00
Udgifter, løn	-624.791,71	-620.100,00	-616.980,69
Udgifter, øvrig drift	-985.252,72	-757.789,00	-918.903,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.218.079,08	-2.238.225,00	-2.193.172,70
Indtægter	26.492,00	27.000,00	33.266,50
Udgifter, løn	-2.073.436,21	-2.060.225,00	-2.056.383,59
Udgifter, øvrig drift	-171.134,87	-205.000,00	-170.055,61
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.	72.909,57	-87.500,00	-83.724,80
Indtægter	214.292,99	190.000,00	197.674,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-141.383,42	-277.500,00	-281.399,37
6 Administration og fællesudgifter	-803.554,12	-795.199,00	-819.205,25
Indtægter	7.307,84	0,00	230,00
Udgifter, løn	-378.989,11	-374.375,00	-371.406,87
Udgifter, øvrig drift	-431.872,85	-420.824,00	-448.028,38
7 Finansielle poster	-11.882,52	-13.187,00	-12.316,10
Indtægter	35,40	0,00	7,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.917,92	-13.187,00	-12.323,56
A Resultat af drift	-1.007,58	0,00	-185.959,58

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)	475.725,00	475.725,00	1.874.142,54
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.320.627,55	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.688.619,25
B Resultat af anlæg	-1.844.902,55	475.725,00	185.523,29
C Resultatopgørelse	-1.845.910,13	475.725,00	-436,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.726,00	0,00	-3.726,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	460.405,12	1.843.303,42	2.303.708,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-49.537,96	2.606,71	-46.931,25
742010 Årsafslutningskonto	1.845.910,13	-1.845.910,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-15.479,45	0,00	-15.479,45

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
284.934,19	279.590,05
281.208,19	275.864,05
3.726,00	3.726,00
0,00	0,00
288.734,53	126.009,55
250.845,04	75.574,98
34.005,74	45.586,57
3.883,75	4.848,00
573.668,72	405.599,60

141.661,71	1.987.571,84
-3.726,00	-3.726,00
-250.000,00	-250.000,00
460.405,12	2.303.708,54
-15.479,45	-15.479,45
-49.537,96	-46.931,25
-35.934,46	-34.099,46
-35.934,46	-34.099,46
-460.405,12	-2.303.708,54
-460.405,12	-2.303.708,54
-218.990,85	-55.363,44
-179.213,96	-40.100,85
-39.776,89	-15.262,59
-573.668,72	-405.599,60

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
4.512.000,00	4.512.000,00	4.399.999,96	4.512.000,00	0,00	0,00
4.512.000,00	4.512.000,00	4.399.999,96	4.512.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.245.853,08	-1.084.629,00	-1.180.488,21	45.643,00	-369.490,21	-922.005,87
-44.676,50	-40.000,00	-46.924,48	0,00	0,00	-44.676,50
-261.871,85	-253.260,00	-250.128,00	12.000,00	-255.301,50	-18.570,35
-1.552.401,43	-1.377.889,00	-1.477.540,69	57.643,00	-624.791,71	-985.252,72

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.321.862,84	-1.253.450,00	-1.242.862,09	8.242,00	-1.252.221,67	-77.883,17
-67.010,07	-102.890,00	-62.328,67	3.000,00	-46.210,52	-23.799,55
-508.033,26	-508.575,00	-497.029,03	7.250,00	-489.006,29	-26.276,97
-66.978,35	-68.740,00	-62.161,58	0,00	-43.633,35	-23.345,00
-168.706,20	-209.960,00	-251.321,17	8.000,00	-162.022,91	-14.683,29
-85.488,36	-94.610,00	-77.470,16	0,00	-80.341,47	-5.146,89
-2.218.079,08	-2.238.225,00	-2.193.172,70	26.492,00	-2.073.436,21	-171.134,87

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
16.915,98	-75.500,00	-44.981,15	99.113,65	0,00	-82.197,67
55.993,59	-12.000,00	-38.743,65	115.179,34	0,00	-59.185,75
72.909,57	-87.500,00	-83.724,80	214.292,99	0,00	-141.383,42

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-138.097,10	-130.000,00	-156.779,07	0,00	0,00	-138.097,10
-79.475,15	-79.000,00	-75.125,75	0,00	-26.000,04	-53.475,11
-59.993,35	-55.000,00	-86.185,59	7.307,84	-18.000,00	-49.301,19
-25.694,00	-24.000,00	-19.175,00	0,00	-21.944,00	-3.750,00
-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
-105.664,64	-105.415,00	-102.950,23	0,00	-105.620,56	-44,08
-189.512,71	-188.960,00	-184.495,45	0,00	-189.424,51	-88,20
-32.293,66	-40.000,00	-5.261,50	0,00	0,00	-32.293,66
0,00	0,00	-6.391,00	0,00	0,00	0,00
-154.823,51	-154.824,00	-164.841,66	0,00	0,00	-154.823,51
-803.554,12	-795.199,00	-819.205,25	7.307,84	-378.989,11	-431.872,85

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-11.903,14	-3.187,00	-2.213,51	0,00	0,00	-11.903,14
72 Øvrige renteudgifter	-14,78	-10.000,00	-10.110,05	0,00	0,00	-14,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	35,40	0,00	7,46	35,40	0,00	0,00
I alt	-11.882,52	-13.187,00	-12.316,10	35,40	0,00	-11.917,92

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.320.627,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.320.627,55
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-1.688.619,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	475.725,00	475.725,00	1.291.667,04	475.725,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	582.475,50	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.844.902,55	475.725,00	185.523,29	475.725,00	0,00	-2.320.627,55

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		
4 ec Vangede	1050	8.119.000	4.555.000		Præstebolig
2 dp Vangede	788	7.658.000	4.116.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		15.777.000			

**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	21.504,50
Folkekirkens Nødhjælp	4.749,00
Kirkens Korshær	1.048,50
Dansk Bibelselskab	373,00
Dansk Sømandskirke	139,00
KFUM og De grønne Pigespejdere	1.165,00
Kirkefondet	874,50
Folkekirkens Mission	725,00
Børnesagens Fællesråd	21.807,97
I alt	52.386,47