

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Dyssegård Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7114

CVR-nr. 10838118

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 Dyssegård 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:**

Menighedsrådet har været ekstraordinært tilbageholdende med udgifter på grund af usikkerhed om slutfinansiering af renovering af præsteboligen Dyssegårdsvej 116. Dyssegårdskirken har i året 2023 modtaget en ekstraordinær kompensation af Gentofte Provsti for høje gaspriser i 2022 på 229.732 kr. Dyssegårdskirken og præsteboligerne er nu overgået til fjernvarme.

Dyssegårdskirken har afsluttet to anlægsprojekter, hvor Gentofte Provsti har godkendt en overførsel fra anlægsprojektet kirkemaling på 73.459,94 kr. til projektet istandsættelse af embedsboligen Dyssegårdsvej 116.

Anlægsprojektet istandsættelse af præsteboligen Dyssegårdsvej 116 er slutfinansieret af kirkens frie midler med et beløb på 737.265,57 kr.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Dyssegårds Sogns Menighedsråd deltager i 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.

Kirken udlåner en medarbejder til regnskabskontoret (17,5 timer/uge). Regnskabskontorets andel af lønnen udbetales af kirkens regnskab og refunderes af provstikassen. Gentofte Provstis Regnskabskontor regnskab ligger under provstikassen.

Desuden deltager Dyssegårdskirken i følgende samarbejder på provstiniveau:

- Skole- og gymnasietjenesten
- Sogdenes HR-konsulent
- Præst på Tranehaven (Gentofte Kommunes genoptrænings- og rehabiliteringstilbud)

Disse samarbejder har ikke økonomisk konsekvens for Dyssegårdskirken. Regnskaberne ligger under provstikassen.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.406.000,00</b>	<b>4.406.000,00</b>	<b>4.077.799,14</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.681.731,56</b>	<b>-4.656.000,00</b>	<b>-4.333.602,27</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.075.202,41</b>	<b>-1.370.632,00</b>	<b>-1.333.455,09</b>
Indtægter	28.750,00	4.000,00	7.030,00
Udgifter, løn	-338.985,75	-355.632,00	-362.138,73
Udgifter, øvrig drift	-764.966,66	-1.019.000,00	-978.346,36
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.911.017,04</b>	<b>-2.254.535,00</b>	<b>-2.180.343,34</b>
Indtægter	108.324,06	6.000,00	28.117,50
Udgifter, løn	-1.715.325,55	-1.847.035,00	-1.925.311,44
Udgifter, øvrig drift	-304.015,55	-413.500,00	-283.149,40
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>195,70</b>	<b>-270.000,00</b>	<b>-151.577,56</b>
Indtægter	248.776,86	219.000,00	173.458,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.125,00
Udgifter, øvrig drift	-248.581,16	-489.000,00	-323.910,57
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-695.710,73</b>	<b>-760.833,00</b>	<b>-668.226,90</b>
Indtægter	700,00	229.460,00	246,51
Udgifter, løn	-356.247,08	-592.357,00	-207.497,11
Udgifter, øvrig drift	-340.163,65	-397.936,00	-460.976,30
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,62</b>
Indtægter	2,92	0,00	0,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>724.268,44</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-255.803,13</b>

#### 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	827.679,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-18.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-37.500,00	-500.000,00	-1.638.404,51
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>462.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-829.475,51</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.186.768,44</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>-1.085.278,64</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-307,64	0,00	-307,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-608.084,60	12.997,13	-595.087,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	737.265,57	-1.199.765,57	-462.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.186.768,44	1.186.768,44	0,00

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

611510-90	Debitorer
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
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
-993,28	-2.128,41
129,00	0,00
-1.429,92	-2.436,05
307,64	307,64
0,00	0,00
219.151,70	1.426.326,24
208.817,69	1.415.186,48
7.933,51	9.157,51
2.400,50	1.982,25
<b>218.158,42</b>	<b>1.424.197,83</b>

-121.126,67	-1.307.895,11
-307,64	-307,64
-250.000,00	-250.000,00
-608.084,60	-595.087,47
737.265,57	-462.500,00
-25.000,00	0,00
-25.000,00	0,00
0,00	0,00
-72.031,75	-116.302,72
-69.271,25	-113.498,75
-2.760,50	-2.803,97
<b>-218.158,42</b>	<b>-1.424.197,83</b>



## 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
4.406.000,00	4.406.000,00	3.985.000,00	4.406.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	92.799,14	0,00	0,00	0,00
<b>4.406.000,00</b>	<b>4.406.000,00</b>	<b>4.077.799,14</b>	<b>4.406.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-322.186,51	-452.816,00	-436.765,84	0,00	-169.492,82	-152.693,69
-38.012,75	-70.000,00	-41.716,88	0,00	0,00	-38.012,75
-715.003,15	-847.816,00	-854.972,37	28.750,00	-169.492,93	-574.260,22
<b>-1.075.202,41</b>	<b>-1.370.632,00</b>	<b>-1.333.455,09</b>	<b>28.750,00</b>	<b>-338.985,75</b>	<b>-764.966,66</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.231.498,58	-1.261.301,00	-1.368.298,32	0,00	-1.161.438,61	-70.059,97
-204.482,63	-294.451,00	-256.096,91	27.000,00	-148.806,32	-82.676,31
-93.231,45	-116.334,00	-94.202,56	600,00	-75.377,62	-18.453,83
-196.141,77	-274.513,00	-226.294,44	0,00	-109.113,93	-87.027,84
-4.654,00	-70.000,00	0,00	750,00	-4.000,00	-1.404,00
-64.081,35	-115.092,00	-98.083,60	73.646,06	-129.274,93	-8.452,48
-114.727,26	-119.844,00	-135.167,51	6.328,00	-87.314,14	-33.741,12
-2.200,00	-3.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-1.911.017,04</b>	<b>-2.254.535,00</b>	<b>-2.180.343,34</b>	<b>108.324,06</b>	<b>-1.715.325,55</b>	<b>-304.015,55</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
-18.881,96	-133.000,00	-99.434,13	133.461,74	0,00	-152.343,70
19.077,66	-137.000,00	-52.143,43	115.315,12	0,00	-96.237,46
<b>195,70</b>	<b>-270.000,00</b>	<b>-151.577,56</b>	<b>248.776,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-248.581,16</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-96.906,36	-133.368,00	-142.052,97	700,00	-2.450,00	-95.156,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-143.164,95	-132.052,00	-167.702,34	0,00	-108.492,85	-34.672,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.610,33	-50.000,00	53.953,58	0,00	-18.000,00	-36.610,33
63 Bygning	-16.500,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	-16.500,00	0,00
64 Økonomi	22.166,93	-17.435,00	24.477,99	0,00	22.808,45	-641,52
65 Personregistrering - civil	-86.211,73	-76.543,00	-84.539,57	0,00	-85.958,53	-253,20
66 Personregistrering - kirkelig	-148.076,19	-123.867,00	-145.207,75	0,00	-147.654,15	-422,04
67 Efteruddannelse	-25.838,70	-63.000,00	-27.860,00	0,00	0,00	-25.838,70
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-6.222,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-146.569,40	-146.568,00	-155.073,84	0,00	0,00	-146.569,40
<b>I alt</b>	<b>-695.710,73</b>	<b>-760.833,00</b>	<b>-668.226,90</b>	<b>700,00</b>	<b>-356.247,08</b>	<b>-340.163,65</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2,92	0,00	0,62	2,92	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,62</b>	<b>2,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-18.750,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-37.500,00	-500.000,00	-1.638.404,51	0,00	0,00	-37.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	327.679,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>462.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-829.475,51</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.500,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	327,00
Folkekirkens Nødhjælp	767,00
Kirkens Korshær	428,50
Danmission	695,00
Folkekirkens mellemkirkelige Råd	265,00
Samvirkende Menighedsplejer	440,00
KFUM's Sociale Arbejde	640,00
Kofoeds Skole	626,00
DSUK, Dansk Sømands- og Udlandskirke	862,00
Dyssegårdskirkens menighedspleje	2.749,50