

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Ordrup Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7115

CVR-nr. 12115512

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ordrup 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:

Regnskabsforklaringer 2023

Årets driftsresultat er et overskud på 349.603,88 kr.

Dette overskud er opstået som følge af mindre-forbrug i forhold til budgettet på især varme, løn og vedligeholdelsesudgifter.

Dertil kommer uforudsete udgifter/besparelser/indtægter på grund af fratræden af en præst og en kirketjener.

Nedenstående gennemgang forholder sig til hovedpunkterne indtægter, løn og andre udgifter for de forskellige formål.

Løn:

Der har over alle formål været et mindre forbrug på i alt 119.063,34 kr.

Dette er især opstået på grund af vakance i den ene kirketjenerstilling og færre udgifter til honorarer ved foredrag.

Indtægter:

Der er indtægter for 25.379,43 kr. mindre end budgetteret.

Dette tal dækker bl.a. over en merindtægt på udlejning (på grund af øget aktivitet) på 25.250 kr. og et underskud på betalinger fra den præstebolig, der har stået tom i renoveringsperioden.

Øvrig drift:

Der er brugt 253.910,27 kr. mindre end budgetteret.

Det største bidrag kommer fra varmeudgifterne, som samlet set er blevet 109.407,05 kr. mindre end budgetteret, og det er især udgifterne til gas i kirken, der har været mindre. På el er der over alle formål samlet sparet 81.259,87 kr.

Derudover er der sparet meget på vedligeholdelseskonti på de to præsteboliger, der ikke har været under ombygning, 69.244,48 kr. på formål 5100 og 109.744,50 kr. på formål 5200. Der har være et større forbrug på vedligeholdelseskonti for formål 5300.

Generelt har der været et mindre overforbrug på vedligehold af inventar og tekniske installationer, indkøb til fortøring, ejendomsskatter og snerydning.

Forklaring vedrørende bevægelser på anlæg 2023

Ved årets begyndelse er der (fra 2022) videreført et anlægsunderskud på 364.691 kr. (vedr. formål 8510, skimmelsvamp-sanering Enighedsvej 5A)

Arbejdet er afsluttet i 2023 med et overskud på 70.588 kr.

I 2023 er der indledt nyt anlægsprojekt, formål 8511, Renovering i forb. med embedsskifte. I henhold til PUs bevillingsbrev 1. juni 2023 finansieres renoveringen således:

PU har godkendt, at der bruges 1.197.187,5 kr. i anlægsmidler og stiftsmidler.

Dertil kommer udgifter den forventes dækket af driftsmidler:

158.125 kr. som tages af årets driftsmidler.

301.875 kr. som dækkes af lån i 5 % midlerne.

NB! Da likviditeten gennem året, på grund af de lavere energiudgifter, har været væsentlig bedre end forventet, er der IKKE optaget lån i provstiet.

Udgifterne til anlægsarbejdet er i 2023 fordelt således:

Udgifter, der dækkes af anlægsmidler og stiftsmidler: I alt: 1.178.446 kr.

Udgifter, som dækkes af driften: 120.194 kr.

Af anlægsbevillingen har Ordrup Menighedsråd fået udbetalt 823.240 kr. i 2023.

Det vil sige, at der er en rest i bevillingen på 1.178.446 kr. - 823.240 kr. = 355.206 kr.

Menighedsrådet søger PU om godkendelse af, at overskuddet fra anlægsarbejde formål 8510 på 70.588 kr. overføres til formål 8511.

Dermed er restbeløbet i bevillingen 355.206 kr. - 70.588 kr. = 284.618 kr., som Ordrup Menighedsråd vil anmode om at få overført.

Dermed overføres der videreførte, negative anlægsmidler på i alt: 284.618 kr.

I henhold til bevillingsbrevet fra PU skal resten af udgifterne på formål 8511 overføres til driften.

Der er bogført udgifter for 1.351.728,75 kr.

For regnskabsår 2023 er beløbet således 1.351.728,75 kr. - 1.178.446 kr. = -174.283 kr.

Dette beløb overføres til driften i årets disponering

Disponering og årsresultatet

I disponeringen indgår ud over udgiften på de 174.283 kr. fra anlægsarbejdet formål 8511 Ordrup Sogns Menighedsråd, CVR-nr. 12115512, Regnskab 2023, Afleveret d. 12-03-2024 20:00

også de

Negative frie midler fra regnskab 2022 (i alt 58.225 kr.)

Efter disponering er der 118.085 kr. i frie midler

Overskuddet på driften ønskes anvendt på følgende måde:

Øremærket formål 5100 og formål 5200 iht. synsprotokoller: 100.000 kr.

Del af udgift til renovering af tag, sognegård: 18.085 kr.

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

Skole- og gymnasietjenesten i Gentofte provsti

Korsamarbejdet mellem Jægersborg, Gentofte og Ordrup sogne.

Se biregnskaber hertil i provstiets regnskab.

Der ud over har menighedsrådet tilsluttet sig samarbejde om Gentofte provstis udviklingspulje og samarbejdet omkring gejstlig betjening af genoptræningscenter Tranehaven. Regnskabet for disse to samarbejder kan ses i provstiets regnskab.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.700.000,00</b>	<b>4.700.000,00</b>	<b>4.362.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.350.396,12</b>	<b>-4.700.000,00</b>	<b>-4.561.747,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-761.144,07</b>	<b>-937.464,00</b>	<b>-1.131.541,73</b>
Indtægter	160.250,00	135.000,00	155.975,00
Udgifter, løn	-355.672,79	-369.964,00	-374.629,86
Udgifter, øvrig drift	-565.721,28	-702.500,00	-912.886,87
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.415.105,80</b>	<b>-2.496.228,00</b>	<b>-2.381.792,65</b>
Indtægter	14.333,00	20.000,00	46.407,30
Udgifter, løn	-1.900.331,91	-2.006.098,00	-1.975.041,26
Udgifter, øvrig drift	-529.106,89	-510.130,00	-453.158,69
<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>-221.099,79</b>	<b>-334.200,00</b>	<b>-133.410,21</b>
Indtægter	247.937,57	292.900,00	302.718,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-469.037,36	-627.100,00	-436.128,66
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-955.657,16</b>	<b>-932.708,00</b>	<b>-915.127,46</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-492.682,96	-491.689,00	-451.955,62
Udgifter, øvrig drift	-462.974,20	-441.019,00	-463.171,84
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.610,70</b>	<b>600,00</b>	<b>124,20</b>
Indtægter	2.610,70	600,00	549,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	-425,42
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>349.603,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.747,85</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)	1.414.195,81	0,00	240.811,19
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-34.829,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.507.446,05	0,00	-1.138.284,22
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-93.250,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-932.302,53</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>256.353,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.132.050,38</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	-274.809,40	0,00	-274.809,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	58.225,51	-175.319,64	-117.094,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	364.691,00	-81.034,00	283.657,00
742010 Årsafslutningskonto	-256.353,64	256.353,64	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****Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
493.120,23	434.116,53
112.738,76	0,00
105.572,07	159.307,13
274.809,40	274.809,40
0,00	0,00
149.251,85	300.341,53
128.169,68	285.831,83
19.012,17	14.187,70
2.070,00	322,00
<b>642.372,08</b>	<b>734.458,06</b>

-101.892,89	-358.246,53
-274.809,40	-274.809,40
-250.000,00	-250.000,00
58.225,51	-117.094,13
364.691,00	283.657,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-540.479,19	-376.211,53
-288.128,89	-308.237,18
-19.503,17	3.750,00
-232.847,13	-71.724,35
<b>-642.372,08</b>	<b>-734.458,06</b>

## 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
4.700.000,00	4.700.000,00	4.362.000,00	4.700.000,00	0,00	0,00
<b>4.700.000,00</b>	<b>4.700.000,00</b>	<b>4.362.000,00</b>	<b>4.700.000,00</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
-301.325,60	-433.051,00	-426.425,13	0,00	-100.419,40	-200.906,20
-5.636,35	-35.000,00	-7.231,25	0,00	0,00	-5.636,35
-454.182,12	-469.413,00	-697.885,35	160.250,00	-255.253,39	-359.178,73
<b>-761.144,07</b>	<b>-937.464,00</b>	<b>-1.131.541,73</b>	<b>160.250,00</b>	<b>-355.672,79</b>	<b>-565.721,28</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
-1.650.030,75	-1.710.792,00	-1.608.105,02	3.371,25	-1.547.804,81	-105.597,19
-35.074,31	-22.600,00	-41.621,92	0,00	0,00	-35.074,31
-499,80	-5.000,00	-3.474,00	0,00	0,00	-499,80
-62.054,60	-64.906,00	-64.935,05	0,00	-15.569,63	-46.484,97
-362.176,77	-365.892,00	-360.590,59	0,00	-63.213,68	-298.963,09
-177.806,85	-166.064,00	-161.821,72	20,00	-151.742,82	-26.084,03
-125.262,72	-158.774,00	-139.044,35	10.941,75	-122.000,97	-14.203,50
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.415.105,80</b>	<b>-2.496.228,00</b>	<b>-2.381.792,65</b>	<b>14.333,00</b>	<b>-1.900.331,91</b>	<b>-529.106,89</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

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.957,31	-92.900,00	21.413,66	105.038,55	0,00	-137.995,86
-31.981,07	-145.300,00	-135.024,10	106.573,24	0,00	-138.554,31
-156.161,41	-96.000,00	-19.799,77	36.325,78	0,00	-192.487,19
<b>-221.099,79</b>	<b>-334.200,00</b>	<b>-133.410,21</b>	<b>247.937,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-469.037,36</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-315.914,50	-303.682,00	-272.820,08	0,00	-176.885,88	-139.028,62
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-100.966,32	-86.600,00	-101.256,84	0,00	-27.866,00	-73.100,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.874,96	-27.500,00	-55.400,02	0,00	-22.939,96	-9.935,00
63 Bygning	-24.663,00	-26.900,00	-27.606,75	0,00	-16.848,00	-7.815,00
64 Økonomi	-141.345,17	-133.740,00	-129.650,47	0,00	-125.835,17	-15.510,00
65 Personregistrering - civil	-57.485,28	-59.020,00	-51.868,47	0,00	-55.964,03	-1.521,25
66 Personregistrering - kirkelig	-66.343,92	-76.466,00	-51.868,47	0,00	-66.343,92	0,00
67 Efteruddannelse	-9.264,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.264,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-8.033,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-206.800,01	-206.800,00	-216.623,36	0,00	0,00	-206.800,01
<b>I alt</b>	<b>-955.657,16</b>	<b>-932.708,00</b>	<b>-915.127,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-492.682,96</b>	<b>-462.974,20</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	1.305,35	0,00	0,00	1.305,35	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.305,35	600,00	549,62	1.305,35	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-425,42	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.610,70</b>	<b>600,00</b>	<b>124,20</b>	<b>2.610,70</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	-34.829,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.507.446,05	0,00	-1.138.284,22	0,00	0,00	-1.507.446,05
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.414.195,81	0,00	240.811,19	1.414.195,81	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-93.250,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-932.302,53</b>	<b>1.414.195,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.507.446,05</b>

**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		
Ordrup 3ov	1262	6.700.000	959.100		Sognegård
Ordrup 3 ca	884	3.550.000	671.800		Præstegård Henrik Hertz V
Ordrup 4 dk	779	5.850.000	3.864.200		Præstegård Fredensvej 21
Ordrup 11gc	839	6.450.000	3.941.000		Præstegård Enighedsvej 5A
Ejendomsværdi i alt		22.550.000			

*\*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	364,50
Røde Kors, vedr. ukraine	9.858,50
DSUK	2.059,50
Sankt Lukas børne- og unge hospice	8.843,00
Folkekirken Nødhjælp	8.951,00
Kirkens Korshær	490,50
Menighedsplejen	420,50
Ialt	30.987,50