

ÅRSREGNSKAB 2023

for Maglegårds Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7118

CVR-nr. 12174012

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 Maglegårds 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:

Årets resultat udviser et overskud på 220.467,57 kr., der skyldes den økonomiske tilbageholdenhed, som Menighedsrådet satte sig for med henblik på at inddække de negative frie midler på 173.942,50 kr. fra årets start.

Det lykkedes som planlagt bl.a. ved besparelser på elforbrug og under behørigt hensyn til opgavevaretagelsen i kirken. Dette også set i lyset af de investeringer, som Menighedsrådet besluttede og gennemførte allerede i regnskabsåret 2022 inden for energieffektivisering, og som var en af hovedårsagerne til underskuddet i 2022.

I forhold til udviklingen i frie midler ultimo 2023 bemærkes, at der efter disponering henstår 883.123,07 kr. i frie midler i 2024. Dette skyldes - udover overskuddet på 220.467,57 kr. nævnt ovenfor - en omkontering af overskuddet fra tagprojektet i 2022 efter aftale med Gentofte Provsti på 742.848,33 kr. til frie midler. Herudover har der været udgifter til honorarer til arkitekter vedr. skitseplan til forplads på i alt 93.750 kr., der først blev omposteret til anlægsmidlerne ultimo året og dermed samtidig krediteret driften efter godkendelse af provstiudvalget.

Af de frie midler på 883.123,07 kr. er de 609.440 kr. allerede disponeret i de endelige budget for 2024 til dækning af det budgetterede underskud heri.

Øvrige midler vil indgå til dækning af kirkens pris- og lønudviklingsmæssige udfordringer, aktivitets- samt vedligeholdelsesmæssige dispositioner efter nærmere beslutning i Menighedsrådet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med provstiet og alle kirkerne i Gentofte provsti:

- Skole-gymnasietjenesten i Gentofte
- Provstiets udviklingspulje
- Provstiets pulje til præsters efteruddannelse
- Gejstlig betjening af Tranehaven (genoptræningscenter)
- HR-konsulent

Med provstiet, Jægersborg, Hellerup, Dyssegård, Gentofte og Vangede 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	4.032.999,96	4.033.000,00	3.756.000,00
Øvrig drift i alt	-3.684.003,09	-4.033.000,00	-4.002.393,44
2 Kirkebygning og sognegård	-1.097.949,83	-1.373.661,00	-1.296.146,72
Indtægter	2.000,00	0,00	55.790,00
Udgifter, løn	-573.673,69	-615.610,00	-621.073,02
Udgifter, øvrig drift	-526.276,14	-758.051,00	-730.863,70
3 Kirkelige aktiviteter	-1.993.597,59	-2.079.222,00	-2.079.149,76
Indtægter	148.750,00	81.000,00	176.959,50
Udgifter, løn	-1.801.100,33	-1.718.810,00	-1.846.654,45
Udgifter, øvrig drift	-341.247,26	-441.412,00	-409.454,81
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.	12.513,53	45.690,00	38.625,77
Indtægter	151.584,45	183.700,00	209.914,23
Udgifter, løn	-4.388,70	-8.010,00	-7.958,91
Udgifter, øvrig drift	-134.682,22	-130.000,00	-163.329,55
6 Administration og fællesudgifter	-610.425,57	-616.107,00	-646.746,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-263.031,19	-247.870,00	-273.004,28
Udgifter, øvrig drift	-347.394,38	-368.237,00	-373.742,66
7 Finansielle poster	5.456,37	-9.700,00	-18.975,79
Indtægter	5.426,29	2.300,00	879,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	30,08	-12.000,00	-19.855,26
A Resultat af drift	348.996,87	0,00	-246.393,44

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)	500.000,04	500.000,00	1.430.487,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-93.750,00	0,00	-3.579.901,65
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-534.779,34	-500.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-128.529,30	0,00	-2.149.414,65
C Resultatopgørelse	220.467,57	0,00	-2.395.808,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	173.942,50	-1.057.065,57	-883.123,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-246.617,00	93.750,00	-152.867,00
741150 Hensat til eventuelt anlæg i 2024	-742.848,00	742.848,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-220.467,57	220.467,57	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
177.415,98	117.759,03
177.415,98	117.759,03
0,00	0,00
971.316,00	1.253.639,83
855.412,75	1.092.353,37
115.903,25	161.286,46
1.148.731,98	1.371.398,86

-1.065.522,50	-1.285.990,07
-250.000,00	-250.000,00
173.942,50	-883.123,07
-246.617,00	-152.867,00
-742.848,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-83.209,48	-85.408,79
-45.337,30	-64.059,45
-37.872,18	-21.349,34
-1.148.731,98	-1.371.398,86

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
4.032.999,96	4.033.000,00	3.756.000,00	4.032.999,96	0,00	0,00
4.032.999,96	4.033.000,00	3.756.000,00	4.032.999,96	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
-501.903,09	-671.514,00	-664.723,64	0,00	-290.748,41	-211.154,68
-19.099,00	-100.400,00	-55.693,47	2.000,00	0,00	-21.099,00
-576.947,74	-601.747,00	-575.729,61	0,00	-282.925,28	-294.022,46
-1.097.949,83	-1.373.661,00	-1.296.146,72	2.000,00	-573.673,69	-526.276,14

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.380,00	0,00	0,00	0,00
-1.053.282,82	-1.026.445,00	-1.070.224,88	2.600,00	-941.076,89	-114.805,93
-236.494,29	-187.020,00	-176.183,94	10.680,00	-182.578,97	-64.595,32
-189.137,51	-265.506,00	-294.457,04	21.070,00	-150.202,65	-60.004,86
-212.416,48	-200.766,00	-213.275,56	0,00	-122.845,65	-89.570,83
-123.540,75	-122.060,00	-121.211,76	0,00	-123.540,75	0,00
-174.725,74	-262.425,00	-195.416,58	114.400,00	-276.855,42	-12.270,32
-4.000,00	-15.000,00	-5.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
-1.993.597,59	-2.079.222,00	-2.079.149,76	148.750,00	-1.801.100,33	-341.247,26

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

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.365,97	-29.510,00	-43.802,23	77.704,95	-4.388,70	-134.682,22
73.879,50	75.200,00	82.428,00	73.879,50	0,00	0,00
12.513,53	45.690,00	38.625,77	151.584,45	-4.388,70	-134.682,22

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-133.193,22	-154.197,00	-149.293,95	0,00	0,00	-133.193,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-123.848,08	-124.950,00	-123.510,09	0,00	-81.010,34	-42.837,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-76.706,85	-51.500,00	-65.902,01	0,00	-19.999,92	-56.706,93
63 Bygning	-19.999,92	-20.000,00	-19.999,92	0,00	-19.999,92	0,00
64 Økonomi	-68.808,40	-56.720,00	-67.893,56	0,00	-68.808,40	0,00
65 Personregistrering - civil	-48.808,36	-42.720,00	-51.658,58	0,00	-48.808,36	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-24.404,25	-28.480,00	-27.711,96	0,00	-24.404,25	0,00
67 Efteruddannelse	-9.116,87	-32.000,00	-25.556,94	0,00	0,00	-9.116,87
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-4.834,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-105.539,62	-105.540,00	-110.385,93	0,00	0,00	-105.539,62
I alt	-610.425,57	-616.107,00	-646.746,94	0,00	-263.031,19	-347.394,38

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	30,08	-12.000,00	-19.855,26	0,00	0,00	30,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.426,29	0,00	0,00	5.426,29	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	2.300,00	879,47	0,00	0,00	0,00
I alt	5.456,37	-9.700,00	-18.975,79	5.426,29	0,00	30,08

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-93.750,00	0,00	-3.579.901,65	0,00	0,00	-93.750,00
85 Præsteboliger	-534.779,34	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-534.779,34
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,04	500.000,00	1.430.487,00	500.000,04	0,00	0,00
I alt	-128.529,30	0,00	-2.149.414,65	500.000,04	0,00	-628.529,34

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		
18hh, 18hi, 18hk	1.201 m ²	4.600.000	1.853.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.600.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	212,00
Kirkens Korshær, Skt. Nikolajtjenesten	2.671,50
Røde Kors Jordskælv i Syrien	2.237,50
Børnesagens Fællesråd	552,50
Børne Hospice	2.525,50
Røde Kors Ukraine	11.211,00
I alt	19.410,00