

ÅRSREGNSKAB 2023

for Virum Sogns Menighedsråd

i Kongens Lyngby Provsti

i Lyngby-Taarbæk Kommune

Myndighedskode 7121

CVR-nr. 11453716

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Udgifter til aktiviteter i Virum Sogn har i 2023 været høje – og højere end i foregående år og i forhold til det budgetterede.

Det højere aktivitetsniveau afspejler et aktivt ønske fra menighedsrådets side om at synliggøre kirken og stille relevante tilbud til rådighed for alle aldersgrupper i menigheden. Der er i den forbindelse sat aktiviteter i gang, som forventedes dækket af menighedsrådets frie midler. 2023 er første hele år uden corona restriktioner og deltagerantallet til aktiviteterne har også været højere end tidligere.

Energiudgifterne, som steg markant i 2022, har ikke været så store som budgetteret dels som følge af mere fokus på området i dagligdagen og dels som følge af faldende energipriser.

Lønudgifterne har været større end budgetteret dels som følge af den øgede aktivitet dels som følge af øget behov for vikardækning blandt andet i forbindelse med to medarbejders barselsorlov.

Årets underskud på driften kr. 4.506,70 som dækkes af menighedsrådets frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Virum sogn har indgået aftale med Kirkeadministration.dk. Andre samarbejder, som sognet deltager i, sker regnskabsmæssigt via provstiet.

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	6.346.643,00	6.346.643,00	5.994.239,00
Øvrig drift i alt	-6.351.149,70	-6.346.643,00	-6.112.119,37
2 Kirkebygning og sognegård	-1.138.420,06	-1.417.428,00	-1.164.109,47
Indtægter	14.000,00	30.000,00	7.000,00
Udgifter, løn	-381.809,93	-342.239,00	-356.783,88
Udgifter, øvrig drift	-770.610,13	-1.105.189,00	-814.325,59
3 Kirkelige aktiviteter	-3.706.966,66	-3.501.912,00	-3.501.089,50
Indtægter	90.948,86	30.000,00	69.841,87
Udgifter, løn	-2.921.578,08	-2.816.641,00	-2.790.337,79
Udgifter, øvrig drift	-876.337,44	-715.271,00	-780.593,58
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.	-186.021,07	-165.832,00	-144.595,69
Indtægter	87.921,30	111.100,00	152.625,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-273.942,37	-276.932,00	-297.220,69
6 Administration og fællesudgifter	-1.319.842,23	-1.259.992,00	-1.268.379,77
Indtægter	-567,70	0,00	568,00
Udgifter, løn	-581.816,26	-575.739,00	-596.015,52
Udgifter, øvrig drift	-737.458,27	-684.253,00	-672.932,25
7 Finansielle poster	100,32	-1.479,00	-33.944,94
Indtægter	100,32	21,00	21,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	-14.719,28
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.500,00	-19.246,78
A Resultat af drift	-4.506,70	0,00	-117.880,37

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)	910.000,00	910.000,00	920.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-282.315,96	-160.000,00	-282.633,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-250.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	627.684,04	500.000,00	637.367,00
C Resultatopgørelse	623.177,34	500.000,00	519.486,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-10.559,01	0,00	-10.559,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-305.410,34	0,00	-305.410,34
741110 Menighedsrådets frie midler	-696.040,75	4.506,70	-691.534,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.187.441,43	-627.684,04	-1.815.125,47
742010 Årsafslutningskonto	-623.177,34	623.177,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-14.108,93	0,00	-14.108,93

A1	A2	A3	Projekt	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte aldrag	Tilførselsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-) (Renter st.)	Godkendt konverteret mellem anlæg	Pantebrev Renter og ydelse	Midler til rådighed 1.2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsansøgninger (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			Afdrag på lån	1.000.000,00	500.000,00										
			8130 - Renovering af store kypkøkken	-62.558,57	250.000,00					39.375,00					1.500.000,00
			8510 Kirsebærhaven, renovering PG	250.000,00	250.000,00										-23.183,57
			8007 Brandmødder i Kirken		160.000,00					-39.375,00					500.000,00
			Bevillinger i alt (netto)	1.187.441,43	910.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.097.441,43	282.315,96	0,00	1.815.125,47
			Primusulimo												-627.694,04

1*) Byggetræningskab sendt 21/6-2023 - godkendt af PU 23.august 2023

Tilførselsbevillinger og afgrænset projekter frie midler

Projekt	Videreføre driftsmidler 2023 (+ eller -)	Driftsmidler tilføje budget 2023	Tilførselsbevillinger driftsmidler	Midler til rådighed 1.2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Videreføre driftsmidler til 2024 (+ eller -)
Tilførselsbevilling:						
			0	0	0	0
			0	0	0	0
Afgrænset projekter:						
			0	0	0	0
			0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	0	0	0	0

Driftsresultat

Resultat herfor 31.12.2023	-4.506,70
Fra anlæg til drift,	0,00
Resultat af afsluttede anlægsarbejder	0,00
Andet	0,00
Driftsresultat overført til frie midler	-4.506,70
Frie midler afgrænsede projekt 01.01.2023	0,00
Frie midler Mølnghedstrædet pr. 01.01.2023	696.040,75
MR Frie midler Pr. 31.12.2023	691.534,05

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
721160	Arv og donationer
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
182.914,23	128.985,15
172.355,22	118.426,14
10.559,01	10.559,01
0,00	0,00
2.175.672,71	2.868.497,31
2.175.672,71	2.326.597,86
0,00	540.180,95
0,00	1.718,50
2.358.586,94	2.997.482,46

-2.213.560,46	-2.836.737,80
-10.559,01	-10.559,01
-305.410,34	-305.410,34
-14.108,93	-14.108,93
-696.040,75	-691.534,05
-1.187.441,43	-1.815.125,47
0,00	0,00
0,00	0,00
-145.026,48	-160.744,66
-89.672,77	-136.235,10
-13.316,60	0,00
-42.037,11	-24.509,56
-2.358.586,94	-2.997.482,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
6.346.643,00	6.346.643,00	5.859.936,00	6.346.643,00	0,00	0,00			0,00
0,00	0,00	134.303,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6.346.643,00	6.346.643,00	5.994.239,00	6.346.643,00	0,00	0,00			0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-381.809,93	-349.059,00	-356.783,88	0,00	-381.809,93	0,00			0,00
-685.941,33	-1.098.369,00	-769.277,49	0,00	0,00	-685.941,33			
-84.668,80	0,00	-45.048,10	0,00	0,00	-84.668,80			
14.000,00	30.000,00	7.000,00	14.000,00	0,00	0,00			
-1.138.420,06	-1.417.428,00	-1.164.109,47	14.000,00	-381.809,93	-770.610,13			

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-38.887,04	0,00	-30.938,89	0,00	0,00	-38.887,04			
-1.572.963,22	-1.632.178,00	-1.531.679,77	5.230,90	-1.332.176,96	-246.017,16			
-108.261,89	-178.648,00	-145.587,52	19.184,81	-43.781,10	-83.665,60			
-789.394,25	-601.073,00	-566.812,66	43.361,95	-672.065,60	-160.690,60			
-567.317,41	-417.502,00	-555.121,16	0,00	-247.312,27	-320.005,14			
-177.015,22	-173.453,00	-174.595,30	0,00	-176.496,82	-518,40			
-200.063,42	-215.636,00	-219.613,40	17.576,20	-210.324,47	-7.315,15			
-250.864,21	-281.622,00	-274.540,80	5.595,00	-239.420,86	-17.038,35			
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00			
-3.706.966,66	-3.501.912,00	-3.501.089,50	90.948,86	-2.921.578,08	-876.337,44			

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-45.702,18	-133.432,00	-79.525,08	25.709,27	0,00	-71.411,45
-130.542,07	-32.400,00	-65.070,61	62.212,03	0,00	-192.754,10
-9.776,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.776,82
-186.021,07	-165.832,00	-144.595,69	87.921,30	0,00	-273.942,37

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-222.675,07	-192.464,00	-189.264,24	-567,70	0,00	-222.107,37
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-208.171,38	-205.597,00	-217.635,60	0,00	-82.026,38	-126.145,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-129.471,79	-81.948,00	-96.478,11	0,00	-48.271,99	-81.199,80
63 Bygning	-20.861,15	0,00	-1.316,67	0,00	-14.383,37	-6.477,78
64 Økonomi	-262.828,66	-254.290,00	-242.780,84	0,00	-118.483,06	-144.345,60
65 Personregistrering - civil	-156.461,65	-159.341,00	-166.238,04	0,00	-155.943,25	-518,40
66 Personregistrering - kirkelig	-163.226,61	-166.332,00	-182.505,87	0,00	-162.708,21	-518,40
67 Efteruddannelse	-9.045,00	-44.922,00	-8.970,00	0,00	0,00	-9.045,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.848,00	0,00	-8.092,75	0,00	0,00	-4.848,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-142.252,92	-155.098,00	-155.097,65	0,00	0,00	-142.252,92
I alt	-1.319.842,23	-1.259.992,00	-1.268.379,77	-567,70	-581.816,26	-737.458,27

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-17.587,29	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	100,32	21,00	21,12	100,32	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-16.378,77	0,00	0,00	0,00
I alt	100,32	-1.479,00	-33.944,94	100,32	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-120.625,00	-160.000,00	-164.131,25	0,00	0,00	-120.625,00
81 Sognegård	-161.690,96	0,00	-118.501,75	0,00	0,00	-161.690,96
85 Præsteboliger	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	910.000,00	910.000,00	920.000,00	910.000,00	0,00	0,00
I alt	627.684,04	500.000,00	637.367,00	910.000,00	0,00	-282.315,96

År	2023
Måned	(Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Kofoeds Skole	9541-9118845	375,00	450	825,00	825,00
Børnefonden	2191-7556618172	220,00	100	320,00	320,00
SOS-Børnebyerne	4183-8032440	165,00	425	590,00	590,00
Mændenes Hjem	2191-8450505650	765,00	550	1.315,00	1.315,00
Menighedspleje	0455-1550631309	400,00	575	975,00	975,00
Folkekirkens Nødhjælp	4183-6052800	2.992,50	2200	5.192,50	5.192,50
KFUK, Reden	4400-2550012297	100,50	270	370,50	370,50
Kirkens Korshær	9541-0005401429	662,00	395	1.057,00	1.057,00
Unicef	4183-3420000	682,00	950	1.632,00	1.632,00
Mis.for hjemløse Weshelte	9570-0009001859	460,00	305	765,00	765,00
Møldrup Optagelseshjem	7670-1093702	113,50	150	263,50	263,50
DSUK	4400-4525210049	55,00	350	405,00	405,00
Hospitalsklovne	3001-3402274786	400,50	825	1.225,50	1.225,50
Døvemmenighederne	1551-5275709	120,00		120,00	120,00
Røde Kors	4183-6275400	528,00	800	1.328,00	1.328,00
Børnesagens Fællesråd	5501-8420041773	812,00	2700	3.512,00	3.512,00
Bibelselskabet, nytår	3001-2002086 "nyt	27,50	75	102,50	102,50
Total		8.878,50	11120	19.998,50	19.998,50



Virum Menighedsråd
Kirkebakken 10
2830 Virum

Wicotec Kirkebjerg A/S
Dybendal Alle 10
2630 Taastrup

Faktureres til kundenr. 10008813
SE/CVR-nr. 1000237373

Bilagsdato 31. maj 2023
Forfaldsdato 21. juni 2023
Betalingsbetingelser Netto 21 dage

Telefon +45 44 22 00 00
E-mail info@wk.dk
Hjemmeside www.wk.dk
SE/CVR-nr. 73585511
Bank Nordea
Kontonr. 2211-5490629051
IBAN DK2620005490629051
SWIFT NDEADKXX

Beskrivelse	Antal	Enhed	Enhedspris	Beløb
Vores sagsnr.: 58402844 Vores ref.: FDU/ANKO				
Hermed fremsendes faktura for Virum Kirke - Etablering af detektering på loftrum				
Arbejdet er udført i perioden den 08.-26.05.2023				
Pris ifølge aftale	1	STK	96.500,00	96.500,00
			I alt DKK ekskl. moms	96.500,00
			25% moms	24.125,00
			I alt DKK inkl. moms	120.625,00

Ved for sen betaling opkræves renter
i henhold til enhver tid gældende rentelov
pr. påbegyndt måned medmindre andet er aftalt.