

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nærum Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7129

CVR-nr. 64012312

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 Nærum 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:

Note 2: kto. 2100

Overskud i forhold til budget skyldes:

Indkøb af varmestyrings system udskudt til 2024.

Varmeudgiften blev mindre en budgetteret.

Note 2: kto 2300

Lønudgiften større en budgetteret.

Note 3: kto. 3400

Lønudgiften større en budgetteret.

Note 5: kto. 5100

Boligydelse større end budgetteret pga. præsteskitte.

Note 6: kto. 6100

Lønudgiften større en budgetteret.

Note 6: kto. 6700

Udgiften større pga. uddannelse af ny kirketjener.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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
1 Fælles indtægter i alt	5.016.000,00	5.016.000,00	4.752.000,00
Øvrig drift i alt	-4.575.914,40	-5.016.000,00	-5.081.437,74
2 Kirkebygning og sognegård	-1.414.923,18	-1.910.938,00	-2.031.794,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-655.494,47	-335.000,00	-732.180,95
Udgifter, øvrig drift	-759.428,71	-1.575.938,00	-1.299.614,02
3 Kirkelige aktiviteter	-2.064.908,91	-1.992.274,00	-1.806.479,86
Indtægter	42.280,00	6.670,00	23.056,00
Udgifter, løn	-1.763.247,65	-1.675.794,00	-1.497.785,10
Udgifter, øvrig drift	-343.941,26	-323.150,00	-331.750,76
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.	-92.822,01	-128.608,00	-175.987,13
Indtægter	170.512,36	92.912,00	120.993,01
Udgifter, løn	0,00	-7.183,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-263.334,37	-214.337,00	-296.980,14
6 Administration og fællesudgifter	-1.001.999,90	-984.183,00	-1.064.326,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-536.332,84	-486.600,00	-520.484,92
Udgifter, øvrig drift	-465.667,06	-497.583,00	-543.842,06
7 Finansielle poster	-1.260,40	3,00	-2.848,80
Indtægter	4.947,11	3,00	3,60
Udgifter, løn	-6.207,51	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-2.852,40
A Resultat af drift	440.085,60	0,00	-329.437,74

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	440.085,60	0,00	-329.437,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.800,00	0,00	-1.800,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	39.979,15	-835.085,60	-795.106,45
741150 Orgel rep.	0,00	100.000,00	100.000,00
741151 Ny dør præstebolig	0,00	70.000,00	70.000,00
741152 Difference på hynder	0,00	25.000,00	25.000,00
741153 Ny anlæg varmestyring	0,00	140.000,00	140.000,00
741154 Nye stole sogengård	0,00	60.000,00	60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-440.085,60	440.085,60	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****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

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.800,00	1.800,00
1.800,00	1.800,00
0,00	0,00
664.272,50	1.125.757,66
350.687,83	811.075,06
307.494,42	312.345,85
6.090,25	2.336,75
666.072,50	1.127.557,66

-261.820,85	-701.906,45
-1.800,00	-1.800,00
-300.000,00	-300.000,00
39.979,15	-795.106,45
0,00	395.000,00
0,00	7.516,16
0,00	7.516,16
0,00	0,00
-404.251,65	-433.167,37
-418.000,00	-450.000,00
13.748,35	16.832,63
-666.072,50	-1.127.557,66

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
5.016.000,00	5.016.000,00	4.752.000,00	5.016.000,00	0,00	0,00
5.016.000,00	5.016.000,00	4.752.000,00	5.016.000,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-966.442,12	-1.564.736,00	-1.721.559,58	0,00	-500.746,85	-465.695,27
-246.260,50	-192.743,00	-175.438,84	0,00	0,00	-246.260,50
-202.220,56	-128.459,00	-134.796,55	0,00	-154.747,62	-47.472,94
-1.414.923,18	-1.910.938,00	-2.031.794,97	0,00	-655.494,47	-759.428,71

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-91.241,64	-98.934,00	-88.848,30	0,00	0,00	-91.241,64
-1.279.851,04	-1.258.035,00	-1.120.048,81	25.300,00	-1.258.246,19	-46.904,85
-56.010,95	-22.972,00	-23.115,28	0,00	0,00	-56.010,95
-57.006,06	-47.826,00	-38.887,36	16.740,00	0,00	-73.746,06
-298.712,12	-243.178,00	-282.873,00	0,00	-228.364,78	-70.347,34
-130.201,06	-165.258,00	-131.169,95	0,00	-127.685,87	-2.515,19
-150.386,04	-154.571,00	-120.037,16	240,00	-148.950,81	-1.675,23
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.064.908,91	-1.992.274,00	-1.806.479,86	42.280,00	-1.763.247,65	-343.941,26

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

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.826,30	-111.884,00	-140.170,42	80.293,45	0,00	-141.119,75
-31.995,71	-16.724,00	-35.816,71	90.218,91	0,00	-122.214,62
-92.822,01	-128.608,00	-175.987,13	170.512,36	0,00	-263.334,37

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-199.197,06	-239.993,00	-220.722,50	0,00	0,00	-199.197,06
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-305.140,81	-259.418,00	-331.568,06	0,00	-210.459,58	-94.681,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.235,01	-81.323,00	-91.886,74	0,00	0,00	-39.235,01
63 Bygning	-20.000,04	-24.626,00	-20.000,04	0,00	-20.000,04	0,00
64 Økonomi	-118.901,90	-124.126,00	-113.974,23	0,00	-118.203,31	-698,59
65 Personregistrering - civil	-123.735,09	-108.872,00	-119.509,07	0,00	-123.385,86	-349,23
66 Personregistrering - kirkelig	-64.284,05	-54.309,00	-62.521,91	0,00	-64.284,05	0,00
67 Efteruddannelse	-54.892,50	-16.385,00	-15.478,00	0,00	0,00	-54.892,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-76.613,44	-75.131,00	-88.666,43	0,00	0,00	-76.613,44
I alt	-1.001.999,90	-984.183,00	-1.064.326,98	0,00	-536.332,84	-465.667,06

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-2.852,40	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.930,01	0,00	0,00	4.930,01	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17,10	3,00	3,60	17,10	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-6.207,51	0,00	0,00	0,00	-6.207,51	0,00
I alt	-1.260,40	3,00	-2.848,80	4.947,11	-6.207,51	0,00

8 Anlægsramme

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

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		
Nærum BY, Nærum 7s	1185	4.550.000	517.800		Præstebolig
Holte BY, Nærum 3ob	1000	3.950.000	2.632.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		8.500.000			

**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
Bibelselskabet	182,00
Folkekirkens nødhjælp	1.578,00
Kofoed skole	202,50
Sct Lukas stiftelsen	971,00
DKU	472,00
Den grønlandske bibelsag	46,00
KFUM	202,50
Diakonissestiftelsen	186,50
Danmission	1.635,50
Kræftens bekæmpelse	489,00
Menighedsplejen	4.375,50
Døvemenighederne	568,50
Børnesagens fællesråd	1.564,50
Dansk røde kors	369,00
Menighedsbørnehaven	336,00
Kirkens Korshær	122,50
Ialt	13.301,00