

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gladsaxe Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode 7130

CVR-nr. 10997712

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 Gladsaxe 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

Forklaringer til 4. kvartal 2023

Ved kvartalets udløb er der et driftsoverskud på kr. 852,249.

Pr. 01.01.2023 var de frie midler kr. 1.381.110 og pr. 31.12.2023 andrager de frie midler kr. 2.148.886.

Forklaringer til løn.

Se vedlagte skema med forklaringer til løn.

Forklaringer til øvrig drift.

Gr. 2 Bygninger

Forbruget til øvrig drift udgør 82% af de budgetterede kr. 953.100.

På formål 2121 Faste udgifter, er der brugt kr. 69.924 af det budgetterede kr. 151.000. På formål 2130 Anskaffelser og vedligehold, er der brugt kr. 165.993 af det budgetterede kr. 158.800. Der er bl.a. brugt kr. 65.306 til konsulentydelse. Her er der budgetteret med kr. 23.000. Dette er brugt på Nationalmussets rapporter. På formål 2230 S Anskaffelser og vedligehold, er der brugt 149.146 og der er budgetteret med kr. 67.000. Der er bl.a. brugt kr. 43.206 til omlægning af sti og etablering af cykelstativ. Der er indkøbt gardiner for kr. 17.631, samt kr. 66.700, til optimering af varmen. På formål 2330 Laden, anskaffelser og inventar, er der brugt kr. 160.390, hvor der er budgetteret med kr. 88.000, Her er der bl.a. brugt kr. 38.046 til rengøring af lamper og Pianostemning samt div. På formål 2340 Laden, Renholdelse, er der brugt 10.588, hvor der er budgetteret med kr. 5.000. Der er formål hvor der ikke er brugt noget eller meget lidt.

Der er indkommet kr. 50.437, hvor der er budgetteret med kr. 45.500.

Gr. 3. Kirkelige aktiviteter

Forbruget på øvrig drift udgør 52% af det budgetterede kr. 518.800. Kr. 267.786.

På formål 3502 Kirkekor, børn og unge, er der brugt 12.156 og her er der budgetteret med kr. 5.000. På formål 3535 Kirkekor diverse, er der brugt kr. 5.737, og her er der ikke budgetteret med noget beløb. På formål 3636 Koncerter, diverse, er der brugt kr. 35.017 og her er der budgetteret med kr. 14.600. Der er mange formål hvor der ikke er brugt noget, eller meget lidt. Der er kommet kr. 9.120 i indtægter, og her er der ikke budgetteret med noget beløb.

Gr. 5. Præsteboliger

Forbruget på øvrig drift er 52% af det budgetterede kr. 402.900

Der er her ikke formål hvor der er brugt er brugt noget

Der er indkommet kr. 136.699 i indtægter hvor der var budgetteret kr. 130.000.

Gr. 6 Administration og fællesudgifter

Forbruget på øvrig drift udgør 82% af det budgetterede kr. 705.380-

På formål 6767 Efteruddannelse, diverse, er der brugt 40.542, hvor der er budgetteret med kr. 14.500.

Dette er brugt til kurser for personale.

Lønforklaring for perioden 01-01-2023 - 31-12-2023
 Gladsaxe sogn

Endeligt budget 2023

Af det samlede årsbudget er der brugt 2.991.078,52 kr. ud af budgettet kr. 3.033.915,74 svarende til 98,6%

Væsentlige afvigelser fra budgettet

A-honorar menighedsrådet.

Forbrug er overskredet pga. stigning i honorar til MR pr december 2022. Budgettet til formand kr: 3.000 pr. mdr. er steget til 3.500 kr. Budgettet til kasserer, kontaktperson, kirkeværge kr. 2.500 pr. mdr. er steget til 3.000 kr.

Kirkeførerfunktionen.

Der er brugt mindre end budgetteret, hvilket skyldes man har en vakant stilling på 10 timer i budgettet.

Vikarer og timeløbmede.

Det samlede forbrug af vikarer og timeløbmede er på 504.295,- kr. ud af budgetterede 567.428 kr., svarende til 88,87% af årsbudgettet. Ud af det samlede forbrug er de 38.250 kr. på vikar, individuel ansat vedr. vikar frn. sangkoret

B-honorarer

Regnskab: 79.392 Budget: 50.000 % af budget: 158,8%

Refusioner

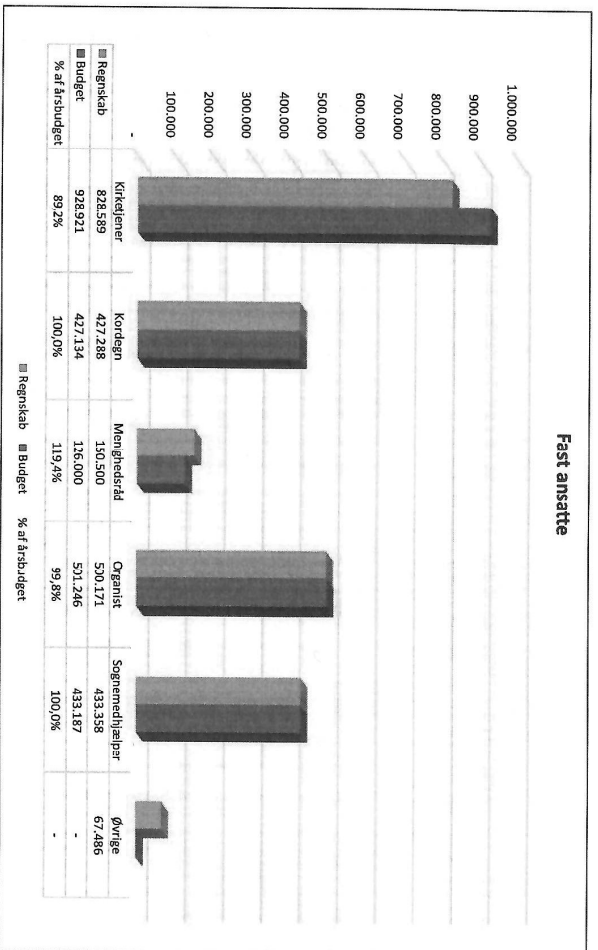
Regnskab: 0 Budget: 0
 Der er indkommet refusion for efteruddannelse vedr. kirkeførere på -9.960,18 kr.

Øvrige bemærkninger

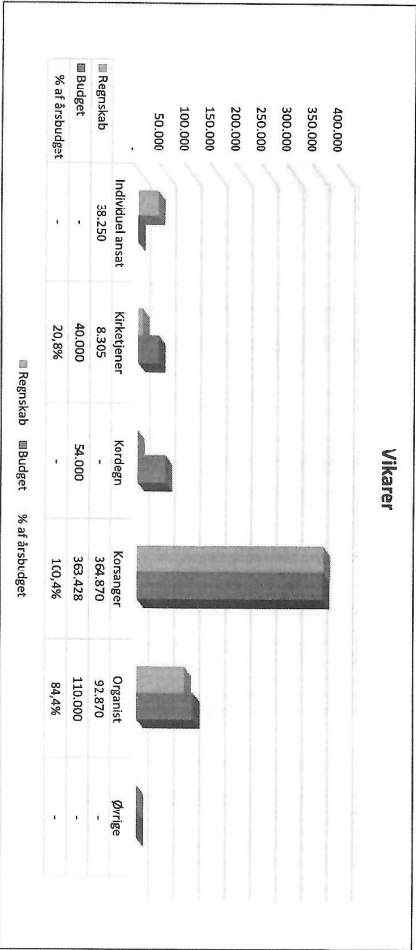
Generelt holder udgifterne sig indenfor det budgetterede på alle medarbejdergrupper bortset fra enkelte udsving. Samlet set er forbruget lige under det budgetterede for året.

Der er betaling for lånt eller delt personale på kr. 77.445,68 som vedr. Kardegnshjælp fra Bagsværd kirke i 2021 samt 2022.

Fast ansatte



Vikarer



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	5.433.000,00	5.433.000,00	5.231.208,04
Øvrig drift i alt	-4.580.751,04	-5.433.000,00	-4.553.332,88
2 Kirkebygning og sognegård	-1.149.433,93	-1.372.060,00	-1.230.002,30
Indtægter	50.436,76	45.500,00	48.210,85
Udgifter, løn	-416.984,25	-464.460,00	-405.334,12
Udgifter, øvrig drift	-782.886,44	-953.100,00	-872.879,03
3 Kirkelige aktiviteter	-2.370.896,75	-2.641.661,00	-2.371.614,97
Indtægter	9.120,00	0,00	9.220,50
Udgifter, løn	-2.112.786,19	-2.122.861,00	-2.097.424,00
Udgifter, øvrig drift	-267.230,56	-518.800,00	-283.411,47
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.	-73.538,67	-272.900,00	-14.982,44
Indtægter	136.699,17	130.000,00	150.077,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.237,84	-402.900,00	-165.060,06
6 Administration og fællesudgifter	-1.037.109,19	-1.151.973,00	-939.274,21
Indtægter	-2,34	0,00	0,00
Udgifter, løn	-461.308,08	-446.593,00	-413.275,89
Udgifter, øvrig drift	-575.798,77	-705.380,00	-525.998,32
7 Finansielle poster	50.227,50	5.594,00	2.541,04
Indtægter	50.229,84	7.660,00	7.660,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.381,66
Udgifter, øvrig drift	-2,34	-2.066,00	-2.737,76
A Resultat af drift	852.248,96	0,00	677.875,16

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)	927.650,00	927.650,00	760.478,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-171.484,64	-777.650,00	-248.182,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-271.396,25	-150.000,00	-298.050,14
B Resultat af anlæg	484.769,11	0,00	214.245,36
C Resultatopgørelse	1.337.018,07	0,00	892.120,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.830.230,19	0,00	-3.830.230,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.381.110,13	-767.776,10	-2.148.886,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-640.504,12	-570.686,74	-1.211.190,86
742010 Årsafslutningskonto	-1.338.462,84	1.338.462,84	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

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

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.886.733,82	3.970.023,82
56.503,63	139.793,63
3.830.230,19	3.830.230,19
0,00	0,00
3.171.066,88	4.601.779,32
1.842.605,94	2.244.196,51
1.328.225,44	2.353.527,76
235,50	4.055,05
7.057.800,70	8.571.803,14

-6.103.289,21	-7.440.307,28
-3.830.230,19	-3.830.230,19
-250.000,00	-250.000,00
-1.381.110,13	-2.148.886,23
-640.504,12	-1.211.190,86
-1.444,77	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-954.511,49	-1.131.495,86
-20.871,89	-124.347,18
-530.054,17	0,00
-403.585,43	-1.007.148,68
-7.057.800,70	-8.571.803,14

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
5.433.000,00	5.433.000,00	5.231.208,04	5.433.000,00	0,00	0,00
5.433.000,00	5.433.000,00	5.231.208,04	5.433.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-385.020,68	-629.638,00	-238.263,29	0,00	-126.977,64	-258.043,04
-149.145,50	-67.000,00	-51.255,25	0,00	0,00	-149.145,50
-443.815,07	-457.130,00	-679.304,91	4.000,00	-207.147,62	-240.667,45
-124.678,68	-122.092,00	-152.900,55	0,00	-82.858,99	-41.819,69
-46.774,00	-96.200,00	-108.278,30	46.436,76	0,00	-93.210,76
-1.149.433,93	-1.372.060,00	-1.230.002,30	50.436,76	-416.984,25	-782.886,44

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.991,15	0,00	-1.222,75	0,00	0,00	-6.991,15
-1.535.023,16	-1.596.856,00	-1.496.841,12	550,00	-1.451.304,67	-84.268,49
-361.615,16	-392.509,00	-377.598,89	0,00	-346.686,55	-14.928,61
-24.794,13	-92.700,00	-13.577,92	0,00	0,00	-24.794,13
-233.431,93	-264.947,00	-216.195,89	0,00	-150.764,80	-82.667,13
-17.940,05	-26.500,00	-65.165,93	0,00	-11.000,00	-6.940,05
-135.051,57	-140.349,00	-172.046,62	0,00	-132.034,23	-3.017,34
-53.849,60	-125.600,00	-26.765,85	8.570,00	-20.995,94	-41.423,66
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.370.896,75	-2.641.661,00	-2.371.614,97	9.120,00	-2.112.786,19	-267.230,56

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
-90.258,07	-164.300,00	-21.044,97	71.401,80	0,00	-161.659,87
16.719,40	-108.600,00	6.062,53	65.297,37	0,00	-48.577,97
-73.538,67	-272.900,00	-14.982,44	136.699,17	0,00	-210.237,84

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-181.464,70	-243.720,00	-160.218,84	-2,34	0,00	-181.462,36
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-229.009,59	-143.000,00	-175.506,16	0,00	-159.206,48	-69.803,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-98.812,08	-177.070,00	-106.073,11	0,00	-64.093,20	-34.718,88
63 Bygning	0,00	-39.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-262.821,79	-289.783,00	-238.062,73	0,00	-109.821,79	-153.000,00
65 Personregistrering - civil	-85.457,59	-101.627,00	-81.650,20	0,00	-85.457,59	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-42.729,02	-48.113,00	-40.825,30	0,00	-42.729,02	0,00
67 Efteruddannelse	-40.541,59	-14.500,00	-10.280,00	0,00	0,00	-40.541,59
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-6.690,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-96.272,83	-94.860,00	-119.967,87	0,00	0,00	-96.272,83
I alt	-1.037.109,19	-1.151.973,00	-939.274,21	-2,34	-461.308,08	-575.798,77

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.207,65	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-2,34	-2.066,00	-85,34	0,00	0,00	-2,34
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	13.842,66	0,00	-1.444,77	13.842,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	36.387,18	7.660,00	7.660,46	36.387,18	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.381,66	0,00	0,00	0,00
I alt	50.227,50	5.594,00	2.541,04	50.229,84	0,00	-2,34

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-13.788,75	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-171.484,64	-777.650,00	-234.393,75	0,00	0,00	-171.484,64
85 Præsteboliger	-271.396,25	-150.000,00	-298.050,14	0,00	0,00	-271.396,25
92 Ligningsbeløb anlæg	927.650,00	927.650,00	760.478,00	927.650,00	0,00	0,00
I alt	484.769,11	0,00	214.245,36	927.650,00	0,00	-442.880,89

År 2023
Måned (Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Menighedsplejen	3140-4480344790	1.010,00	650	1.660,00	1.660,00
Folkekirkeens Nødhjælp	4183-6052800	77,00		77,00	77,00
Danmission	4190-6000398	60,00		60,00	60,00
Bibellæseringen	7170-2225047	90,00	20	110,00	110,00
Blå kors	7138-0001012781	129,00		129,00	129,00
Kirkens Korshær,	9541-5401429	179,00	200	379,00	379,00
Bibelselskabet	3001-2002086	179,00		179,00	179,00
Mission Øst	3170-0010918030	40,00		40,00	40,00
Døvemenheden	1551-5275709	31,50		31,50	31,50
Israel Mission	0994-0003054500	31,50		31,50	31,50
Tværkulturelt Center	1551-7707231	31,50		31,50	31,50
Hospice Forum Danmark	1944-8896223829	60,00	50	110,00	110,00
Diakonissestiftelsen	4183-4250210019	60,00		60,00	60,00
DSUK	4400-4525210049	60,00		60,00	60,00
Total		2.038,50	920	2.958,50	2.958,50

Årsregnskab for menighedsplejen i Gladsaxe Sogn 2022

For perioden 1. januar til 31. december

Resultat af drift for 2023

Indtægter

Kontant	kr.	945,50
MobilPay 638153 og 638155	kr.	620,00
Legat	kr.	25.000,00

Indtægter i alt

kr. 26.565,50

Udgifter:

Julehjælp	kr.	10.500,00
Øvrige udlæg	kr.	15.232,85

Udgifter i alt

kr. 26.232,85

Resultat af drift

kr. 332,65

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver:

Danske Bank 4480344790	kr.	131.099,49
Danske Bank 4768673306	kr.	248.343,75
Danske Bank 12740204	kr.	1.650,10
Kontant	kr.	897,50

Aktiver i alt

kr. 381.990,34

Passiver:

Egenkapital primo	kr. 381.657,69
Resultat af drift	kr. 332,65
Passiver i alt	kr. 381.990,34

Vi har dags dato revideret ovenstående regnskab, som er i overensstemmelse med forlagte dokumentation.

Gladsaxe. Den

Martin Karbech Mouritsen
Revisor

Bjarne Dalgaard
Revisor