

ÅRSREGNSKAB 2023

for Herlev Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Herlev Kommune

Myndighedskode 7135

CVR-nr. 22436813

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 Herlev 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:

"Vi kom ud af 2023 med et overskud i regnskabet. Dette skyldes en kombination af flere forhold. Overordnet har vi været meget tilbageholdende i vores forbrug, da vi har haft som prioritet at få afviklet vores negative frie midler. Desuden har det spillet en rolle, at vi har fået 274.000 mere i ligning. Desuden blev udgifterne til el og varme væsentlig billigere end budgetteret. Vi havde også i budgettet afsat midler til maling af træværk i kirken og renovation af sognehuset og disse projekter er endnu ikke sat i gang.

Vi bemærker desuden, at vi har foretaget en ændring i fordeling af løn på formål. Vi har flyttet nogle løntimer fra bygninger til administration for at få det til at stemme bedre med virkeligheden.

Endvidere har vi været ramt af sygdom indenfor formål 3.

Vi har også betalt sidste del af Lønmodtagernes feriemidler."

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.

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	3.966.315,96	3.966.316,00	3.692.400,00
Øvrig drift i alt	-3.635.030,67	-3.966.316,00	-3.825.177,90
2 Kirkebygning og sognegård	-682.028,55	-1.188.013,00	-1.045.182,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-314.207,60	-438.013,00	-479.996,99
Udgifter, øvrig drift	-367.820,95	-750.000,00	-565.185,57
3 Kirkelige aktiviteter	-1.956.680,02	-1.838.968,00	-1.944.501,45
Indtægter	920,00	3.000,00	4.660,00
Udgifter, løn	-1.676.564,45	-1.594.468,00	-1.691.875,97
Udgifter, øvrig drift	-281.035,57	-247.500,00	-257.285,48
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.	-8.100,07	-47.200,00	-50.680,65
Indtægter	96.648,34	133.800,00	82.013,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-104.748,41	-181.000,00	-132.693,72
6 Administration og fællesudgifter	-894.833,32	-787.905,00	-734.838,98
Indtægter	0,00	0,00	4.355,31
Udgifter, løn	-380.589,44	-267.250,00	-242.495,30
Udgifter, øvrig drift	-514.243,88	-520.655,00	-496.698,99
7 Finansielle poster	-93.388,71	-104.230,00	-49.974,26
Indtægter	16.752,36	0,00	1.868,15
Udgifter, løn	-110.141,07	-104.230,00	-51.842,41
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	331.285,29	0,00	-132.777,90

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	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.187,50	-150.000,00	-338.859,10
B Resultat af anlæg	-6.187,50	-300.000,00	-188.859,10
C Resultatopgørelse	325.097,79	-300.000,00	-321.637,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.784.175,25	159.081,25	-1.625.094,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	98.655,79	-325.097,79	-226.442,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-150.000,00	0,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-325.097,79	325.097,79	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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.795.571,40	1.625.489,00
-9.641,35	395,00
21.037,50	0,00
1.784.175,25	1.625.094,00
0,00	0,00
605.757,26	1.027.898,73
585.752,05	1.013.101,02
17.482,21	8.200,71
2.523,00	6.597,00
2.401.328,66	2.653.387,73

-2.035.519,46	-2.201.536,00
-1.784.175,25	-1.625.094,00
-200.000,00	-200.000,00
98.655,79	-226.442,00
-150.000,00	-150.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-365.809,20	-451.851,73
-41.882,12	-137.523,08
-330.526,33	-332.777,58
6.599,25	18.448,93
-2.401.328,66	-2.653.387,73

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
3.966.315,96	3.966.316,00	3.692.400,00	3.966.315,96	0,00	0,00
3.966.315,96	3.966.316,00	3.692.400,00	3.966.315,96	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
-291.165,30	-575.476,00	-473.434,98	0,00	-196.486,36	-94.678,94
-51.413,92	-52.000,00	-8.274,31	0,00	0,00	-51.413,92
-339.449,33	-560.537,00	-563.473,27	0,00	-117.721,24	-221.728,09
-682.028,55	-1.188.013,00	-1.045.182,56	0,00	-314.207,60	-367.820,95

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
-1.117.465,14	-1.028.066,00	-1.159.365,19	420,00	-1.032.194,53	-85.690,61
-117.444,79	-120.651,00	-111.817,49	0,00	-97.645,06	-19.799,73
-334.382,71	-315.145,00	-319.740,45	500,00	-321.715,71	-13.167,00
-263.172,47	-217.632,00	-218.581,28	0,00	-105.870,63	-157.301,84
-48.875,01	-42.815,00	-42.648,12	0,00	-48.617,57	-257,44
-69.020,95	-95.659,00	-84.462,92	0,00	-69.020,95	0,00
-6.318,95	-15.000,00	-6.386,00	0,00	-1.500,00	-4.818,95
0,00	-4.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.956.680,02	-1.838.968,00	-1.944.501,45	920,00	-1.676.564,45	-281.035,57

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.100,07	-47.200,00	-50.680,65	96.648,34	0,00	-104.748,41
-8.100,07	-47.200,00	-50.680,65	96.648,34	0,00	-104.748,41

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-390.708,80	-196.000,00	-224.880,77	0,00	-162.847,34	-227.861,46
-112.170,86	-190.189,00	-165.656,76	0,00	-60.317,10	-51.853,76
-32.004,57	-58.066,00	-30.063,05	0,00	0,00	-32.004,57
-21.318,31	-21.000,00	-17.024,05	0,00	0,00	-21.318,31
-118.800,15	-169.624,00	-124.730,92	0,00	58,75	-118.858,90
-74.655,15	-46.181,00	-69.666,07	0,00	-74.126,50	-528,65
-95.475,93	-41.056,00	-60.327,70	0,00	-94.755,06	-720,87
-12.184,65	-29.000,00	2.644,56	0,00	11.397,81	-23.582,46
-37.514,90	-36.789,00	-45.134,22	0,00	0,00	-37.514,90
-894.833,32	-787.905,00	-734.838,98	0,00	-380.589,44	-514.243,88

Formål

7 Finansielle poster

- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
16.752,36	0,00	1.868,15	16.752,36	0,00	0,00
-110.141,07	-104.230,00	-51.842,41	0,00	-110.141,07	0,00
-93.388,71	-104.230,00	-49.974,26	16.752,36	-110.141,07	0,00

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.187,50	-150.000,00	-338.859,10	159.081,25	0,00	-165.268,75
0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
-6.187,50	-300.000,00	-188.859,10	159.081,25	0,00	-165.268,75

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Herlev 1, Herlev Bygade		2.950.000	463.100		Præstebolig
Herlev 38A, Herlev Bygade		2.600.000	855.000		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		5.550.000			

**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.*

Kollekter 2023

Dato	Formål	MobilePay	Kontant	I alt
1. januar	Bibelselskabet (obligatorisk)		210	
2. januar	Bibelselskabet			
8. januar	Bibelselskabet	420	125	
15. januar	Bibelselskabet	180	150	
22. januar	Bibelselskabet		139	
	Bibelselskabet	600	624	1224
29. januar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	200	175	
5. februar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	400	120	
12. februar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	130	170	
	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	730	465	1195
19. februar	Folkekirkens Nødhjælp	265	355	
26. februar	Folkekirkens Nødhjælp	150	133	
5. marts	Folkekirkens Nødhjælp	320	260	
12. marts	Folkekirkens Nødhjælp		125	
19. marts	Folkekirkens Nødhjælp	250	475	
	For meget overført		110	
	Folkekirkens Nødhjælp	985	1458	2443
26. marts	Promissio	130	75	
2. april	Promissio	230	175	
6. april	Promissio		90	
7. april	Promissio		139	
9. april	Promissio	100	340	
10. april	Promissio	150	49	
16. april	Promissio	20	362	
	Promissio	630	1230	1860
23. april	KFUM's soldatermission		215	
30. april	KFUM's soldatermission	400	140	
5. maj	KFUM's soldatermission		0	
7. maj	KFUM's soldatermission		65	
14. maj	KFUM's soldatermission	200	90	
18. maj	KFUM's soldatermission		60	
21. maj	KFUM's soldatermission	100	200,5	
	KFUM's soldatermission	700	770,5	1470,5
28. maj	Menighedsfakultetet	200	20	
29. maj	Menighedsfakultetet		161	
4. juni	Menighedsfakultetet	30	235	
11. juni	Menighedsfakultetet	400	241,5	
	Menighedsfakultetet	630	657,5	1287,5
18. juni	KFS	100	109,5	
25. juni	KFS	200	104	
2. juli	KFS	350	356	
9. juli	KFS	100	110	
	KFS	750	679,5	1429,5
16. juli	Tværkulturelt Center		45	
23. juli	Tværkulturelt Center	200	309	
30. juli	Tværkulturelt Center	200	193,5	
6. august	Tværkulturelt Center	350	237	

Kollekter 2023

Dato	Formål	MobilePay	Kontant	I alt
13. august	Tværkulturelt Center	400	245	
	Tværkulturelt Center	1150	1029,5	2179,5
20. august	Dansk Bibelinstitut	200	100	
27. august	Dansk Bibelinstitut		163,5	
3. september	Dansk Bibelinstitut		322	
10. september	Dansk Bibelinstitut	100	52	
	Dansk Bibelinstitut			
	Dansk Bibelinstitut	300	637,5	937,5
17. september	Blå Kors	410	342,5	
25. september	Blå Kors	350	182	
8. oktober	Blå Kors	680	317	
	fejl var babysalme	-200		
	Blå Kors	1240	841,5	2081,5
1. oktober	Folkekirkens nødhjælp	560	976,5	
	auktion frugt og grønt	460	224	
	Høstindsamling FKN	1020	1200,5	2220,5
22. oktober	Menighedsfakultetet	1090	293	
	Menighedsfakultetet	1090	293	1383
15. oktober	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	280	162,5	
29. oktober	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	200	250,5	
5. november	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	500	310	
	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	980	723	1703
12. november	DBI	100	97,5	
19. november	DBI	30	199	
26. november	DBI	290	312	
	DBI	420	608,5	1028,5
3. december	Menighedsplejen		173	
10. december	Menighedsplejen	641	290	
17. december	Menighedsplejen	180	42	
24. december	Menighedsplejen	1185	987	
25. december	Menighedsplejen		140	
26. december	Menighedsplejen		240	
31. december	Menighedsplejen		221	
	Menighedsplejen	2006	2093	4099
Indsamlet i alt		10.805,00	10.609,50	21.414,50

overført

1224

1195 -4762
 1224
 1195
 2443

100

2443

1860 14-nov

1470,5 14-nov

1287,5 14-nov

1429,5 14-nov

overført

2179,5 14-nov

937,5 14-nov

2281,5 01-mar

2220,5 01-mar

1383 01-mar

1703 01-mar

1028 01-mar

4099 01-mar

21.614,50