

ÅRSREGNSKAB 2023

for Præstebro Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Herlev Kommune

Myndighedskode 7136

CVR-nr. 10275512

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 Præstebro 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 Præstebro Sogn

Driftsresultat pr. 31.12.2023 er kr.364.234

Frie midler pr. 01.01.2023 er kr. 115.896.

Frie midler pr. 31.12.2023 er kr. 470.130

Forklaring til afvigelser af løn:

Se særskilt skema, der er vedlagt

Øvrige noter til regnskab:

Gruppe 2 :

Driftsudgifter kirkebygning og sognegård ligger på 90,44% af det budgetterede kr. 1.432.508.

På formål 2121 Faste udgifter/indtægter, er der brugt 96% af det budgetterede kr. 264.000. På EI er der brugt 80% af det budgetterede kr. 160.000 og på varme er der brugt 93% af det budgetterede kr. 65.000. På udgifter til alarmselskabet er der brugt 172% af det budgetterede kr.32.000. Det skyldes upræcise aftaler med G4S i forbindelse med PCB-renoveringen. Instruks med G4S er opdateret. På formål 2140 Renholdelse er der brugt 97% af det budgetterede kr. 89000. Der er brugt kr. 2.844 til Brændstof budgetteret med kr. 1.000. På formål 2230 Anskaffelser og vedligeholdelse, er der brugt 92% af det budgetterede kr. 237.500. kr. 11.894 til Installering af fiberoptisk HDMI. Der er også brugt kr. 31.731 til en ny blæsemotor.

Ellers er der ikke budgetoverskridelser.

Gruppe 3:

Driftsudgifter på de kirkelige aktiviteter ligger på 93%. Af det budgetterede kr. 1.835.494

På formål 3101 Hospital, er der brugt 140% af det budgetterede kr. 73.836. Dette til bl.a. køb af Håbstræ/møbler for kr. 28.457, der ikke er budgetteret med men godkendt på MR møde. På formål 3104 Særlige Gudstjenester, er der brugt 41% af det budgetterede kr. 65.050. B-honorar til kontrabassist til Musikgudstjenester er konteret på på formål 3131. På formål 3105 Kirkekaffe, er der brugt kr. 14.349, der ikke er budgetteret. På formål 3131 Gudstjenester, diverse, er der brugt 150% af det budgetterede kr. 71315. Der er bl.a. brugt kr. 27.818 på B-Honorarer, hvor der er et budget på kr. 16.940. På formål 3434 Kommunikation, diverse, er der brugt 111% af

det budgetterede kr. 140.000. Vi har haft en eksterne konsulent til at opgradere Præstebros hjemmeside til ny version af Churchdesk samt revidering af denne. Ellers er der ikke budgetoverskridelser.

Gruppe 5:

Driftsudgifter er 121% af det budgetterede kr. 98.000. Indtægter er på 113% af det budgetterede kr. 125.000?

Ejendomsskatter er betalt for hele år. Ellers er der ikke væsentlige budgetoverskridelser.

Gruppe 6 :

Øvrige driftsudgifter er der brugt 95% af kr. 1.083.685.

På formål 6060 Fælles formål, diverse udgifter, er der brugt 138% af det budgetterede kr. 159.000. Der er brugt 110% af det budgetterede kr. 50.000 på Leje/Leasing(printer). Derudover er der brugt 172% i gebyrer af det budgetterede beløb kr.5.000. Desuden er der brugt 207% til køb af IT - Folkekirkens IT(køb af Kirke PC til organist, budgetteret kr. 38.000. Ellers er der ikke budgetoverskridelser.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Der samarbejdes med øvrige medlemssogne om regnskab og løn. Kirkeadministration afleverer selvstændigt regnskab der kan ses på hjemmesiden

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.378.620,00	4.378.620,00	4.158.063,04
Øvrig drift i alt	-4.014.386,41	-4.378.620,00	-4.876.330,60
2 Kirkebygning og sognegård	-1.295.589,73	-1.445.773,00	-1.484.328,44
Indtægter	46.968,16	35.000,00	34.075,95
Udgifter, løn	-604.608,14	-605.356,00	-551.538,02
Udgifter, øvrig drift	-737.949,75	-875.417,00	-966.866,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.702.482,11	-1.926.497,00	-1.998.003,03
Indtægter	21.268,35	12.000,00	120.665,78
Udgifter, løn	-1.339.505,02	-1.500.499,00	-1.801.533,56
Udgifter, øvrig drift	-384.245,44	-437.998,00	-317.135,25
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.	22.516,61	27.000,00	-36.715,30
Indtægter	141.485,82	125.000,00	134.705,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-118.969,21	-98.000,00	-171.420,91
6 Administration og fællesudgifter	-1.032.614,69	-1.031.373,00	-1.153.866,63
Indtægter	0,00	0,00	-27.071,00
Udgifter, løn	-477.641,00	-557.542,00	-627.808,30
Udgifter, øvrig drift	-554.973,69	-473.831,00	-498.987,33
7 Finansielle poster	-6.216,49	-1.977,00	-203.417,20
Indtægter	214,35	43,00	41,58
Udgifter, løn	-2.179,86	0,00	-186.845,33
Udgifter, øvrig drift	-4.250,98	-2.020,00	-16.613,45
A Resultat af drift	364.233,59	0,00	-718.267,56

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)	2.525.196,00	1.025.196,00	860.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.654.295,20	-950.000,00	-502.592,50
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	-3.129.099,20	75.196,00	357.407,50
C Resultatopgørelse	-2.764.865,61	75.196,00	-360.860,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-20.790,32	0,00	-20.790,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	75.196,40	2.024.803,60	2.100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-115.896,43	-354.233,19	-470.129,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-902.694,12	1.094.295,20	191.601,08
742010 Årsafslutningskonto	2.764.865,61	-2.764.865,61	0,00

Anlægsaktiviteter 2023 Præstebro Sogn

31.12.2023

Projekt	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		minus =		Tilleggsbevillinger anlæg	Godkendt fra/til drift (+/-)	Lån	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter kursgevinstslab af opsparing	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Aftlukkede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån	minus = betalte afdrag									
80xx Kirkebygning															
8030 - Stole (2018)		1.121								-1.121		0			-
8010 Udsiktning af Liruleum			150.000									150.000			150.000
8020 Udsiktning af Liruleum +			200.000									200.000	74.304,24		125.695,76
8050 - Kirkeådem (2015-2016+2018)		217.807								-217.807		-			0
8070 - Flygel (2018)		15.000								-15.000		0			0
8001 - PCB (2021)		576.215	600.000							233.929		4.776.215	5.579.991		-803.776
Bredelse døre		-10.000										-10.000			233.929
Lån - PB Hjortespingsvej				75.196										-10.000	-
3+4															
Eksplicitationer		102.550										102.550			102.550
Bevillinger i alt (netto)		902.694	1.025.196			0	2.024.804			-	0	5.452.694	5.654.295	-10.000	1.191.601,08
1.094.295,20															
Videreføre midler pr. modultilno															
1. ansøgt proviset om konvertering															
2. Der er bevilget stillen på kr. 6.000.000,-															
3. Der er stadig en gæld på kr. 75.196,40, ved udgangen af 2022.															
4. Kr. 75.196 er til afdrag															
Tilleggsbevillinger 2022															
Projekt	Overførte midler 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug 2024	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023										
					0,00										0,00
					0,00										0,00
					0,00										0,00
Lalt	0	0	0	0	0,00										0,00
Opgørelse af frie midler pr. 31.12.2023															
					364.234										
					-10.000										
					0										
					354.233										
					115.896										
					470.130										

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
66.726,45	301.965,31
45.936,13	281.174,99
20.790,32	20.790,32
-34,94	62,91
-34,94	62,91
1.749.170,13	662.117,96
-17,19	0,00
1.747.289,82	659.221,96
1.897,50	2.896,00
1.815.861,64	964.146,18

-1.164.184,47	1.600.681,14
-20.790,32	-20.790,32
-200.000,00	-200.000,00
75.196,40	2.100.000,00
-115.896,43	-470.129,62
-902.694,12	191.601,08
0,00	0,00
-75.196,40	-2.100.000,00
-75.196,40	-2.100.000,00
-576.480,77	-464.827,32
-95.319,03	-433.789,60
-481.161,74	-31.037,72
-1.815.861,64	-964.146,18

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
4.378.620,00	4.378.620,00	4.158.063,04	4.378.620,00	0,00	0,00
4.378.620,00	4.378.620,00	4.158.063,04	4.378.620,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.070.276,28	-1.124.773,00	-1.222.255,74	1.200,00	-604.608,14	-466.868,14
-218.734,32	-272.000,00	-235.729,15	0,00	0,00	-218.734,32
-6.579,13	-49.000,00	-26.343,55	45.768,16	0,00	-52.347,29
-1.295.589,73	-1.445.773,00	-1.484.328,44	46.968,16	-604.608,14	-737.949,75

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
-1.127.266,48	-1.135.502,00	-1.239.590,63	1.145,95	-980.289,45	-148.122,98
-43.395,84	-74.387,00	-49.800,35	0,00	-36.026,65	-7.369,19
-52.620,43	-76.718,00	-42.568,74	10.662,20	-9.124,00	-54.158,63
-154.873,37	-160.000,00	-98.865,57	0,00	0,00	-154.873,37
-205.802,21	-260.616,00	-275.080,46	9.220,20	-200.674,88	-14.347,53
-47.967,26	-134.387,00	-263.531,84	0,00	-45.381,52	-2.585,74
-69.056,52	-83.387,00	-27.065,44	240,00	-68.008,52	-1.288,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.702.482,11	-1.926.497,00	-1.998.003,03	21.268,35	-1.339.505,02	-384.245,44

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
8.109,53	23.000,00	-5.512,15	71.401,80	0,00	-63.292,27
14.407,08	4.000,00	-31.203,15	70.084,02	0,00	-55.676,94
22.516,61	27.000,00	-36.715,30	141.485,82	0,00	-118.969,21

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd/Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-419.427,42	-365.074,00	-392.430,30	0,00	-190.578,05	-228.849,37
-97.709,90	-91.000,00	-79.343,14	0,00	-26.302,04	-71.407,86
-52.540,86	-53.000,00	-141.225,30	0,00	-14.531,25	-38.009,61
-10.099,92	-26.250,00	-8.958,38	0,00	-10.099,92	0,00
-145.341,32	-137.000,00	-136.999,96	0,00	-3.333,32	-142.008,00
-143.045,97	-172.931,00	-186.243,63	0,00	-142.933,97	-112,00
-95.289,15	-100.287,00	-124.162,22	0,00	-95.289,15	0,00
-13.580,00	-30.000,00	-24.824,20	0,00	0,00	-13.580,00
-55.580,15	-55.831,00	-59.679,50	0,00	5.426,70	-61.006,85
-1.032.614,69	-1.031.373,00	-1.153.866,63	0,00	-477.641,00	-554.973,69

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-4.250,98	-377,00	-651,51	0,00	0,00	-4.250,98
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.643,00	-68,25	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	16,85	0,00	-15.893,69	16,85	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	197,50	43,00	41,58	197,50	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-2.179,86	0,00	-186.845,33	0,00	-2.179,86	0,00
I alt	-6.216,49	-1.977,00	-203.417,20	214,35	-2.179,86	-4.250,98

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-5.654.295,20	-950.000,00	-502.592,50	0,00	0,00	-5.654.295,20
92 Ligningsbeløb anlæg	1.025.196,00	1.025.196,00	860.000,00	1.025.196,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.129.099,20	75.196,00	357.407,50	2.525.196,00	0,00	-5.654.295,20

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		
7hr-Herlev	752	4.578.000	2.588.000		Præstebolig, Ederlandsvej
13pa Herlev	753	5.099.000	2.880.000		Præstebolig, HJ 107
Ejendomsværdi i alt		9.677.000			

**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.*

År 2023
Måned (Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Folkekirkenes Nødhjælp	4183-6052800	478,00	450	928,00	928,00
Børnenes Kontor	5301-0434217	565,00	100	665,00	665,00
Julemærkehjemmet	3001-1004050	190,00	425	615,00	615,00
Dansk Bibelselskab	3001-9000488	440,00	50	490,00	490,00
Menighedsplejen	5472-7022190	2.091,50	225	2.316,50	2.316,50
Total		3.764,50	1250	5.014,50	5.014,50