

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Brøndbyøster Sogns Menighedsrå

i Glostrup Provsti

i Brøndby Kommune

Myndighedskode 7145

CVR-nr. 36899018

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Brøndbyøster Sogns Menighedsrå.

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:

Overskuddet på driftsrammen i 2023 udgør kr. 497.322

De frie midler udgør efter afslutningen af årsregnskab 2023 kr. 865.997, hvoraf kr. 396.242 er overført likviditet stillet til rådighed.

Menighedsrådet vil efterfølgende drøfte anvendelsen af de frie midler fra 2023.

Driftsrammens mindre/merforbrug 2023 i forhold til budgettet (i 1.000 kr.):

Formål 2 +	177
Formål 3 +	19
Formål 4 +	157
Formål 5 +	72
Formål 6 +	69
Formål 7 +	3
Total	+ 497

### 2 Kirkebygning og sognegård:

Kirken er blevet renoveret indvendigt. Låger til kirkegården er blevet malet og Kirkens front er blevet kalket. I annexgården er der ikke foretaget større renoveringer eller indkøb, kun almindelig vedligehold og drift, hvilket bevirker en større besparelse i forhold til budgettet.

### 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er anvendt væsentligt mere til udsmykning i Kirken. Indvielsen af kirken har også medført et merforbrug. Under formål 3400 skyldes merforbruget en omfordeling af lønningerne.

### 4 Kirkegård:

Afvigelsen skyldes øgede indtægter samt et mindre forbrug på driften.

### 5 Præsteboliger:

Der er afholdt udgifter til en varmevæg i ejendommen Brøndbyøstervej 117A, hvilket er et grønt tiltag. Renoveringen af Brøndbyøstervej 104 er opstartet og genhusningen er sket.

### 6 Administration og fællesudgifter:

Samlet set er det et mindre forbrug.

### 7 Finansielle poster:

Samlet set er det et mindre forbrug.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Brøndbyvester Sogn om fælles kirkegårdsleder på Brøndbyvester og Brøndbyøster kirkegårde.

Samarbejde med Glostrup Provsti om fælles kommunikationsmedarbejder.

Samarbejde med Nygårdskirkens Sogn om de to kirkers organisters afløsning af hinanden på fridage. Samarbejde med Brøndbyvester Sogn om fælles kontomedarbejder på kirkegårdskontorerne.

Samarbejde med kommunens tre øvrige kirker i Brøndby kommune om personregistrering ved ferie- og sygdom.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.160.417,00</b>	<b>5.160.417,00</b>	<b>4.912.251,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.663.094,58</b>	<b>-5.160.417,00</b>	<b>-4.750.901,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-672.653,75</b>	<b>-849.716,00</b>	<b>-791.130,97</b>
Indtægter	6.000,00	2.400,00	3.200,00
Udgifter, løn	-149.665,18	-160.002,00	-151.699,95
Udgifter, øvrig drift	-528.988,57	-692.114,00	-642.631,02
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.248.436,92</b>	<b>-2.268.287,00</b>	<b>-2.168.811,52</b>
Indtægter	11.734,40	11.000,00	11.255,60
Udgifter, løn	-1.832.195,66	-1.838.118,00	-1.817.968,66
Udgifter, øvrig drift	-427.975,66	-441.169,00	-362.098,46
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-767.336,82</b>	<b>-924.703,00</b>	<b>-708.661,70</b>
Indtægter	1.466.215,31	1.406.507,00	1.409.827,06
Udgifter, løn	-1.604.796,11	-1.641.280,00	-1.521.112,05
Udgifter, øvrig drift	-628.756,02	-689.930,00	-597.376,71
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-61.902,83</b>	<b>-133.513,00</b>	<b>-136.259,16</b>
Indtægter	231.296,87	213.899,00	217.019,15
Udgifter, løn	0,00	-4.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-293.199,70	-343.412,00	-353.278,31
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-862.334,54</b>	<b>-931.141,00</b>	<b>-886.266,43</b>
Indtægter	151,50	0,00	32,00
Udgifter, løn	-428.011,58	-395.400,00	-399.609,32
Udgifter, øvrig drift	-434.474,46	-535.741,00	-486.689,11
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-50.429,72</b>	<b>-53.057,00</b>	<b>-59.771,44</b>
Indtægter	2.544,16	0,00	3.720,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.973,88	-53.057,00	-63.491,55
<b>A Resultat af drift</b>	<b>497.322,42</b>	<b>0,00</b>	<b>161.350,74</b>

#### 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)	289.710,00	289.710,00	498.686,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.070.948,67	0,00	-42.565,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-263.563,08	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.044.801,75</b>	<b>289.710,00</b>	<b>456.121,04</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-547.479,33</b>	<b>289.710,00</b>	<b>617.471,78</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-3.011.548,87	890.011,67	-2.121.537,20
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-17.333,50	0,00	-17.333,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-396.242,52	396.242,52	0,00
721150 Langfristet gæld	3.076.002,61	-169.710,13	2.906.292,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-171.835,97	-694.160,73	-865.996,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-125.096,00	125.096,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	547.479,33	-547.479,33	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.343.591,97	3.290.922,01
187.681,55	82.886,17
230.311,36	302.800,53
17.333,50	17.333,50
2.908.265,56	2.887.901,81
0,00	0,00
3.584.389,87	2.883.775,88
117.639,76	56.986,43
3.011.548,87	2.121.537,20
442.021,74	698.479,25
13.179,50	6.773,00
<b>6.927.981,84</b>	<b>6.174.697,89</b>

-646.054,25	-98.574,92
-3.011.548,87	-2.121.537,20
-17.333,50	-17.333,50
-396.242,52	0,00
3.076.002,61	2.906.292,48
-171.835,97	-865.996,70
-125.096,00	0,00
-2.908.265,56	-2.887.901,81
-2.908.265,56	-2.887.901,81
-3.076.002,61	-2.906.292,48
-3.076.002,61	-2.906.292,48
-297.659,42	-281.928,68
-118.287,86	-93.830,29
-43.207,90	-44.112,10
0,00	-556,00
-136.163,66	-143.430,29
<b>-6.927.981,84</b>	<b>-6.174.697,89</b>



## 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
5.160.417,00	5.160.417,00	4.912.251,96	5.160.417,00	0,00	0,00
<b>5.160.417,00</b>	<b>5.160.417,00</b>	<b>4.912.251,96</b>	<b>5.160.417,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-256.360,11	-253.948,00	-220.740,91	0,00	-51.299,49	-205.060,62
-47.396,75	-69.457,00	-42.687,00	0,00	0,00	-47.396,75
-368.896,89	-526.311,00	-527.703,06	6.000,00	-98.365,69	-276.531,20
<b>-672.653,75</b>	<b>-849.716,00</b>	<b>-791.130,97</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-149.665,18</b>	<b>-528.988,57</b>

#### 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
-1.425.271,74	-1.359.961,00	-1.352.229,35	1.714,40	-1.197.211,76	-229.774,38
-33.797,98	-55.063,00	-42.872,69	0,00	0,00	-33.797,98
-1.600,00	-3.418,00	-1.600,00	0,00	0,00	-1.600,00
-519.623,07	-523.580,00	-498.276,06	0,00	-404.188,51	-115.434,56
-3.987,50	-4.675,00	-5.246,00	0,00	0,00	-3.987,50
-66.406,43	-103.684,00	-86.442,22	0,00	-62.635,46	-3.770,97
-197.750,20	-216.406,00	-180.645,20	10.020,00	-168.159,93	-39.610,27
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.248.436,92</b>	<b>-2.268.287,00</b>	<b>-2.168.811,52</b>	<b>11.734,40</b>	<b>-1.832.195,66</b>	<b>-427.975,66</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-767.336,82	-924.703,00	-708.661,70	1.466.215,31	-1.604.796,11	-628.756,02
<b>-767.336,82</b>	<b>-924.703,00</b>	<b>-708.661,70</b>	<b>1.466.215,31</b>	<b>-1.604.796,11</b>	<b>-628.756,02</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.530,72	-46.811,00	-23.539,92	135.103,58	0,00	-141.634,30
-23.411,08	-86.702,00	-112.719,24	114.762,66	0,00	-138.173,74
-31.961,03	0,00	0,00	-18.569,37	0,00	-13.391,66
<b>-61.902,83</b>	<b>-133.513,00</b>	<b>-136.259,16</b>	<b>231.296,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-293.199,70</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-213.936,66	-216.729,00	-204.505,13	151,50	-22.320,00	-191.768,16
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-181.109,59	-190.176,00	-211.213,65	0,00	-96.774,55	-84.335,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-128.160,99	-173.044,00	-131.163,01	0,00	-26.400,00	-101.760,99
63 Bygning	-26.400,00	-41.400,00	-32.135,63	0,00	-26.400,00	0,00
64 Økonomi	-191.947,18	-174.088,00	-181.036,00	0,00	-183.692,80	-8.254,38
65 Personregistrering - civil	-37.869,18	-47.195,00	-36.484,73	0,00	-37.704,23	-164,95
66 Personregistrering - kirkelig	-34.720,00	-34.720,00	-31.080,00	0,00	-34.720,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.435,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-48.190,94	-53.789,00	-54.213,28	0,00	0,00	-48.190,94
<b>I alt</b>	<b>-862.334,54</b>	<b>-931.141,00</b>	<b>-886.266,43</b>	<b>151,50</b>	<b>-428.011,58</b>	<b>-434.474,46</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-35.570,91	-35.568,00	-37.567,29	0,00	0,00	-35.570,91
76 Momsregulering	-14.858,81	-17.489,00	-22.204,15	2.544,16	0,00	-17.402,97
<b>I alt</b>	<b>-50.429,72</b>	<b>-53.057,00</b>	<b>-59.771,44</b>	<b>2.544,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.973,88</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.070.948,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.070.948,67
81 Sognegård	0,00	0,00	-42.565,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-263.563,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.563,08
92 Ligningsbeløb anlæg	289.710,00	289.710,00	498.686,04	289.710,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.044.801,75</b>	<b>289.710,00</b>	<b>456.121,04</b>	<b>289.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.334.511,75</b>

**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		
Brøndbyøster BØ 8 G	3008	4.750.000	785.100		Sognegård
Brøndbyøster BØ 1 A	932	3.650.000	979.500		Præstebolig
Brøndbyøster BØ 8 O	1063	2.400.000	270.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		10.800.000			

*\*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
Kirkens sociale arbejde	15.079,50
Børnesagens fællesråd	3.159,00
Bibelselskabet	104,50