

ÅRSREGNSKAB 2023

for Store Magleby Sogns Menighedsråd

i Amagerland Provsti

i Dragør Kommune

Myndighedskode 7192

CVR-nr. 20408928

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 Store Magleby 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:

Regnskabet viser et samlet underskud på 978 tkr. I dette beløb er indeholdt udgifter til ombygning af graverboligen på ialt 688 tkr, og udgifter til renovering af cykelparkering/forplads på ialt 68 tkr. Der blev i forbindelse med årsregnskabet for 2022 hensat 700 tkr til udgifter til ombygning af graverboligen afholdt i 2023, og 100 tkr til renovering af cykelparkering/forplads.

Justeret for ovenstående er der et samlet underskud på 222 tkr, mod et budgetteret underskud på 505 tkr. Det budgetterede underskud skyldtes en etablering af - og indbetaling til - en "grøn fond" i et samarbejde med Dragør Kirke. Der blev i forbindelse med årsregnskabet for 2022 hensat til 650 tkr til dækning af det forventede underskud i 2023.

Det betyder at det samlede underskud på 978 tkr kan indeholdes i de samlede hensættelser vedrørende året på 1.450 tkr, med en rest til yderlige disponering på 472 tkr.

Vedligeholdelsesplanen for Store Magleby Sogn har historisk set været underfinansieret, hvorfor der de seneste år er opbygget en hensættelse under de frie midler til at dække denne underfinansiering, samt generelle udsving i udgifterne under vedligeholdelsesplanen. Der arbejdes med en dynamisk vedligeholdelsesplan, hvor der kigges på likviditeten de kommende 10 år. Derudover kan der opstå nødvendigt vedligehold eller projekter, der ikke er inkluderet i vedligeholdelsesplanen. Dette medfører betydelige udsving i de årlige omkostninger til vedligehold, der kan imødegås med denne hensættelse. Hensættelsen øges som en del af disponeringen af årets resultat med 500 tkr til 1 mio kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Store Magleby kirke deltager i samarbejder om:

- * Præsternes efteruddannelse
- * Folkekirkens Skoletjeneste

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	6.183.915,00	6.183.915,00	7.174.941,00
Øvrig drift i alt	-7.161.494,04	-6.689.133,00	-8.848.930,80
2 Kirkebygning og sognegård	-2.128.670,62	-1.621.885,00	-4.088.767,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-573.214,08	-487.728,00	-480.339,32
Udgifter, øvrig drift	-1.555.456,54	-1.134.157,00	-3.608.428,65
3 Kirkelige aktiviteter	-2.826.076,84	-2.647.672,00	-2.639.459,94
Indtægter	6.984,80	5.400,00	57.254,00
Udgifter, løn	-1.987.230,36	-2.039.302,00	-1.822.969,10
Udgifter, øvrig drift	-845.831,28	-613.770,00	-873.744,84
4 Kirkegård	-1.000.328,87	-1.035.031,00	-855.033,38
Indtægter	909.749,94	845.131,00	798.944,99
Udgifter, løn	-1.582.165,37	-1.347.073,00	-1.353.979,02
Udgifter, øvrig drift	-327.913,44	-533.089,00	-299.999,35
5 Præstebolig mv.	-139.070,51	-311.907,00	-309.641,01
Indtægter	180.480,02	210.120,00	193.497,90
Udgifter, løn	-33.536,80	-43.400,00	-29.362,28
Udgifter, øvrig drift	-286.013,73	-478.627,00	-473.776,63
6 Administration og fællesudgifter	-1.073.817,64	-1.009.243,00	-893.731,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-317.196,75	-401.340,00	-327.899,33
Udgifter, øvrig drift	-756.620,89	-607.903,00	-565.832,13
7 Finansielle poster	6.470,44	-63.395,00	-62.297,04
Indtægter	7.514,51	2.995,00	3.499,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.044,07	-66.390,00	-65.796,92
A Resultat af drift	-977.579,04	-505.218,00	-1.673.989,80

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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-977.579,04	-505.218,00	-1.673.989,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-299.466,80	0,00	-299.466,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.098.396,51	27.579,04	-2.070.817,47
741154 Frie midler - afgrænsede projekter Vedligeholdplane	-500.000,00	-500.000,00	-1.000.000,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter-ombygning grave	-700.000,00	700.000,00	0,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter Sceneopbevaring	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741158 Frie midler - afgrænsede projekter Cykelparkering +	-100.000,00	100.000,00	0,00
741159 Frie midler - afgrænsede projekter Inddækning BU2:	-650.000,00	650.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	977.579,04	-977.579,04	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.507.170,76	3.524.661,99
76.365,07	83.907,98
49.093,18	68.919,62
299.466,80	299.466,80
3.082.245,71	3.072.367,59
0,00	0,00
4.887.163,36	3.388.969,83
4.873.548,86	3.377.235,83
13.614,50	11.734,00
8.394.334,12	6.913.631,82

-4.497.863,31	-3.520.284,27
-299.466,80	-299.466,80
-2.098.396,51	-2.070.817,47
-2.100.000,00	-1.150.000,00
-3.082.245,71	-3.072.367,59
-3.082.245,71	-3.072.367,59
0,00	0,00
-814.225,10	-320.979,96
-771.334,37	-261.911,57
-9.770,35	-23.707,41
-33.120,38	-35.360,98
-8.394.334,12	-6.913.631,82

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
6.183.915,00	6.183.915,00	7.174.941,00	6.183.915,00	0,00	0,00
6.183.915,00	6.183.915,00	7.174.941,00	6.183.915,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-247,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-247,87
-415.207,52	-726.946,00	-1.025.144,46	0,00	-175.379,54	-239.827,98
-50.256,25	-157.731,00	-124.971,78	0,00	0,00	-50.256,25
-1.662.958,98	-733.768,00	-2.938.651,73	0,00	-397.834,54	-1.265.124,44
0,00	-3.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.128.670,62	-1.621.885,00	-4.088.767,97	0,00	-573.214,08	-1.555.456,54

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
1.360,00	0,00	-176,00	1.360,00	0,00	0,00
-1.994.562,88	-1.801.383,00	-1.872.572,60	2.984,80	-1.651.055,96	-346.491,72
-81.818,37	-98.940,00	-87.972,49	2.640,00	0,00	-84.458,37
-29.505,10	-19.590,00	-404,45	0,00	0,00	-29.505,10
-181.042,32	-177.510,00	-123.043,48	0,00	0,00	-181.042,32
-74.066,45	-61.965,00	-47.313,10	0,00	-73.532,45	-534,00
-332.128,12	-340.956,00	-403.420,31	0,00	-172.728,65	-159.399,47
-132.113,60	-145.088,00	-102.357,51	0,00	-89.913,30	-42.200,30
-2.200,00	-2.240,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.826.076,84	-2.647.672,00	-2.639.459,94	6.984,80	-1.987.230,36	-845.831,28

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-935.393,96	-903.472,00	-793.338,72	909.749,94	-1.517.280,37	-327.863,53
-64.934,91	-131.559,00	-61.694,66	0,00	-64.885,00	-49,91
-1.000.328,87	-1.035.031,00	-855.033,38	909.749,94	-1.582.165,37	-327.913,44

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
-92.333,28	-146.531,00	-281.016,32	94.750,30	-22.168,40	-164.915,18
-46.737,23	-165.376,00	-28.624,69	85.729,72	-11.368,40	-121.098,55
-139.070,51	-311.907,00	-309.641,01	180.480,02	-33.536,80	-286.013,73

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-371.937,46	-258.732,00	-197.819,12	0,00	0,00	-371.937,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-166.141,63	-130.882,00	-141.236,63	0,00	-102.888,31	-63.253,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-104.538,40	-97.080,00	-76.155,24	0,00	-17.801,55	-86.736,85
63 Bygning	-24.000,00	-38.610,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00	0,00
64 Økonomi	-247.576,00	-234.227,00	-238.187,84	0,00	-138.697,63	-108.878,37
65 Personregistrering - civil	-16.904,63	-56.955,00	-31.861,87	0,00	-16.904,63	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-16.904,63	-64.116,00	-33.897,10	0,00	-16.904,63	0,00
67 Efteruddannelse	-2.533,50	-1.260,00	-8.894,40	0,00	0,00	-2.533,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-7.493,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-123.281,39	-127.381,00	-134.186,26	0,00	0,00	-123.281,39
I alt	-1.073.817,64	-1.009.243,00	-893.731,46	0,00	-317.196,75	-756.620,89

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-875,59	-66.390,00	-64.069,87	168,48	0,00	-1.044,07
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	865,46	0,00	0,00	865,46	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.994,66	2.995,00	2.994,66	2.994,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.485,91	0,00	-1.221,83	3.485,91	0,00	0,00
I alt	6.470,44	-63.395,00	-62.297,04	7.514,51	0,00	-1.044,07

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		
St. Magleby 155 028009	20613	5.938.000	5.303.000		Præstegård m.m. Møllegad
St. Magleby 155 037725	999	5.444.000	3.878.000		Præstebolig Søvej 78
Ejendomsværdi i alt		11.382.000			

**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.*

Bankbeholdning pr 1/1/23	27.428
Kollekt	15.358
Indbetalt fra Store Magleby Kirke	25.000
Privat donation	10.000
Donation fra Lions	15.000
Rente	22
Indtægter i alt	65.380
Kontingent til samvirkende menighedsplejer	-1.200
Overført til konfirmander	-6.000
Feriehjælp	-3.000
Indkøb af gavekort	-4.004
Julehjælp, chokolade	-376
Julehjælp, gavekort	-29.108
Gave til afgangende bestyrelsesmedlemmer	-628
Fortærring menighedsplejen	-825
Gebyrer	-1.200
Udgifter i alt	-46.341
Resultat 2023	19.039
Bankbeholdning per 31/12/23	46.467

Underskrevet - revisorer:

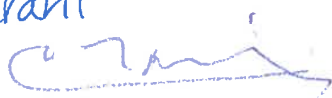
dato: 7/3 · 2024

poul Rasmussen

P. Rasmussen

dato: 7/3/24

palte Cranil



Underskrevet

lea sørensen:

dato: 7/3 · 2024

GITTE T. TORIN

