

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Buddinge Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode 9072

CVR-nr. 10553210

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 Buddinge 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

## Bemærkninger til årsregnskab 2023

Regnskabet udviser et merforbrug på driften på kr. 173.431,02 mod budgetteret kr. 0.

Merforbruget består primært af:

- Planlagt forbrug af korkassen på kr. 32.854,07, så den nu er nedlagt.
- Menighedsrådets disponering de frie midler fra regnskabsåret 2022 kr. 114.836,65
- Murer arbejde til vedligeholdelse af præsteboligen Snogegårdsvej 114 (formål 5100) på kr. 25.000,00.

### Frie midler:

Ifølge regnskab 2022 .....	kr. 114.836,65
Årets driftsresultat .....	kr. - 173.431,02
Udgifter dækket af korkassen .....	kr. 32.854,07
Ultimo 2023.....	kr. -25.740,3

### Ikke behov for lån af Stiftsmidler

Menighedsrådet har besluttet sætte planerne vedrørende udbygning af kontorfaciliteter i bero efter den Kgl. Bygningssagkyndig ikke accepterede de foreslåede skitser, og de skitserede forventninger til et nyt forslag ikke ville være realistisk indenfor det vedtagne budget. Således er der ikke længere behov for optagelse af lån i stiftsmidler og 330.000kr i kalkuleret afdrag bortfalder. De 330.000kr. vi har modtaget i 2023 vil vi betale tilbage. Beløbet indgår her i regnskabet under formål 8015 på anlægsstyringsarket.

Ved budgetsamrådet den 5. september 2023 blev det efter ansøgning vedtaget, at menighedsrådet kan anvende de øvrige anlægsmidler under formål 8015 til en indvendig ombygning, som i nogen grad træder i stedet for en udbygning af kontorfløjen.

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med
Skoletjenesten	Hele Gladsaxe-Herlev provsti
Diakoniudvalget	Hele Gladsaxe-Herlev provsti
Samarbejdspuljen	Gladsaxe-Herlev provsti (administreres af Provstiudvalget efter ansøgning)
Kirkegårdsbestyrelsen for Gladsaxe kirkegård	Kirkerne i Gladsaxe

## 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>4.053.537,33</b>	<b>4.039.000,00</b>	<b>3.921.999,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.226.968,35</b>	<b>-4.039.000,00</b>	<b>-4.104.318,27</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.055.259,51</b>	<b>-1.056.158,00</b>	<b>-1.203.108,41</b>
Indtægter	21.910,00	20.000,00	10.300,00
Udgifter, løn	-436.920,32	-489.758,00	-456.884,37
Udgifter, øvrig drift	-640.249,19	-586.400,00	-756.524,04
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.056.246,18</b>	<b>-1.984.565,00</b>	<b>-1.838.311,18</b>
Indtægter	35.213,00	50.300,00	31.061,50
Udgifter, løn	-1.781.969,46	-1.675.465,00	-1.559.635,94
Udgifter, øvrig drift	-309.489,72	-359.400,00	-309.736,74
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-55.377,25</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-49.704,25</b>
Indtægter	163.901,24	154.500,00	154.565,62
Udgifter, løn	0,00	-1.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-219.278,49	-156.600,00	-204.269,87
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.063.858,42</b>	<b>-991.227,00</b>	<b>-1.008.658,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-598.694,67	-589.656,00	-590.431,04
Udgifter, øvrig drift	-465.163,75	-401.571,00	-418.227,35
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.773,01</b>	<b>-3.450,00</b>	<b>-4.536,04</b>
Indtægter	3.843,01	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70,00	-3.450,00	-4.536,04
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-173.431,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-182.318,31</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)	1.192.874,96	1.138.000,00	858.117,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-100.814,10	-3.860.000,00	-650.287,23
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-9.750,00	-248.000,00	-136.403,13
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.082.310,86</b>	<b>-2.970.000,00</b>	<b>71.426,64</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>908.879,84</b>	<b>-2.970.000,00</b>	<b>-110.891,67</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-114.836,65	140.577,09	25.740,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-269.728,00	-1.082.311,00	-1.352.039,00
741150 Korkassen	-32.854,07	32.854,07	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-908.879,84	908.879,84	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
43.209,65	10.681,86
43.209,65	10.681,86
0,00	0,00
1.254.037,01	1.985.554,28
446.258,37	1.073.165,14
807.778,64	912.389,14
<b>1.297.246,66</b>	<b>1.996.236,14</b>

-617.418,72	-1.526.298,56
-200.000,00	-200.000,00
-114.836,65	25.740,44
-269.728,00	-1.352.039,00
-32.854,07	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-679.827,94	-469.937,58
-239.142,06	-41.755,97
-431.416,67	-422.166,67
-9.269,21	-6.014,94
<b>-1.297.246,66</b>	<b>-1.996.236,14</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.039.000,08	4.039.000,00	3.921.999,96	4.039.000,08	0,00	0,00
14.537,25	0,00	0,00	14.537,25	0,00	0,00
<b>4.053.537,33</b>	<b>4.039.000,00</b>	<b>3.921.999,96</b>	<b>4.053.537,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.000.644,68	-1.014.158,00	-1.153.993,66	21.910,00	-436.920,32	-585.634,36
-54.614,83	-42.000,00	-49.114,75	0,00	0,00	-54.614,83
<b>-1.055.259,51</b>	<b>-1.056.158,00</b>	<b>-1.203.108,41</b>	<b>21.910,00</b>	<b>-436.920,32</b>	<b>-640.249,19</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.031.709,63	-1.001.704,00	-909.595,49	13.734,00	-936.892,41	-108.551,22
-275.796,40	-271.157,00	-217.990,35	0,00	-231.666,59	-44.129,81
-294.078,42	-273.636,00	-232.547,79	21.479,00	-221.923,07	-93.634,35
-156.264,14	-169.800,00	-196.220,76	0,00	-105.437,50	-50.826,64
-207.548,32	-182.237,00	-179.562,52	0,00	-201.579,13	-5.969,19
-90.849,27	-86.031,00	-102.394,27	0,00	-84.470,76	-6.378,51
<b>-2.056.246,18</b>	<b>-1.984.565,00</b>	<b>-1.838.311,18</b>	<b>35.213,00</b>	<b>-1.781.969,46</b>	<b>-309.489,72</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.338,64	-1.500,00	-41.926,74	76.902,94	0,00	-115.241,58
-17.038,61	-2.100,00	-7.777,51	86.998,30	0,00	-104.036,91
<b>-55.377,25</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-49.704,25</b>	<b>163.901,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-219.278,49</b>

I alt

#### 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  
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-278.679,91	-207.644,00	-239.373,24	0,00	-104.998,10	-173.681,81
-183.343,38	-179.102,00	-204.675,24	0,00	-134.869,23	-48.474,15
-140.229,40	-144.844,00	-138.103,10	0,00	-104.998,10	-35.231,30
-23.499,96	-26.000,00	-25.374,96	0,00	-15.999,96	-7.500,00
-256.737,16	-229.056,00	-218.404,87	0,00	-147.247,52	-109.489,64
-58.415,47	-55.911,00	-58.710,72	0,00	-58.415,47	0,00
-32.166,29	-30.000,00	-32.955,93	0,00	-32.166,29	0,00
-26.116,86	-54.000,00	-9.312,12	0,00	0,00	-26.116,86
0,00	0,00	-5.031,65	0,00	0,00	0,00
-64.669,99	-64.670,00	-76.716,56	0,00	0,00	-64.669,99
<b>-1.063.858,42</b>	<b>-991.227,00</b>	<b>-1.008.658,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-598.694,67</b>	<b>-465.163,75</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-70,00	-3.000,00	-4.536,04	0,00	0,00	-70,00
3.843,01	-450,00	0,00	3.843,01	0,00	0,00
<b>3.773,01</b>	<b>-3.450,00</b>	<b>-4.536,04</b>	<b>3.843,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-70,00</b>

### 8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning  
81 Sognegård  
85 Præsteboliger  
92 Ligningsbeløb anlæg  
93 5% tillægsbevilling anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-100.814,10	-3.860.000,00	-499.686,13	0,00	0,00	-100.814,10
0,00	0,00	-150.601,10	0,00	0,00	0,00
-9.750,00	-248.000,00	-136.403,13	0,00	0,00	-9.750,00
1.137.999,96	1.138.000,00	858.117,00	1.137.999,96	0,00	0,00
54.875,00	0,00	0,00	54.875,00	0,00	0,00
<b>1.082.310,86</b>	<b>-2.970.000,00</b>	<b>71.426,64</b>	<b>1.192.874,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.564,10</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		
16CK Buddinge	599 m2	3.050.000	1.050.300		P. bolig, Snogegårdsvej 114
16 CI Buddinge	1.357 m2	3.350.000	1.619.400		P. bolig, Snogegårdsvej 124
Ejendomsværdi i alt		6.400.000			

*\*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.*

Formål	Kollektregnskab 2023	Kontant	Afregnet Kontant kollekt	Mobile Pay	Afregnet Mobile Pay kollekt	Indsamlet i alt i 2023
Bibelselskabet		238,50 kr.	238,50 kr.			
Blå Kors		220,00 kr.	220,00 kr.			
Café Exit		136,00 kr.	136,00 kr.	1.307,00 kr.	1.307,00 kr.	
Dansk Bibelinstitut		115,50 kr.	115,50 kr.			
Evangelisk Luthersk Netværk		10,00 kr.	10,00 kr.			
Exist/Night Light Café		371,00 kr.	371,00 kr.	50,00 kr.	50,00 kr.	
Faros		22,00 kr.	22,00 kr.	1.000,00 kr.	1.000,00 kr.	
Indre Mission		200,00 kr.	200,00 kr.			
KFUMs Soldatermission		25,00 kr.	25,00 kr.			
Kirkens Korshær		827,00 kr.	827,00 kr.	300,00 kr.	300,00 kr.	
Kristent Pædagogisk Inst.		26,00 kr.	26,00 kr.			
Letlandsindsamlingen		721,50 kr.	721,50 kr.	3.860,00 kr.	3.860,00 kr.	
Læger uden Grænser		390,00 kr.	390,00 kr.			
Menighedsfakultetet		60,00 kr.	60,00 kr.			
Menighedsplejen		570,00 kr.	570,00 kr.			
Ordet & Israel		255,00 kr.	255,00 kr.			
Promissio		0,00 kr.	0,00 kr.	50,00 kr.	50,00 kr.	
Sat 7		230,00 kr.	230,00 kr.	1.255,00 kr.	1.255,00 kr.	
Tværkulturelt Center		0,00 kr.	0,00 kr.	130,00 kr.	130,00 kr.	
Ydre Missionsprojekt (MAF i PNG)		1.114,00 kr.	1.114,00 kr.	6.355,00 kr.	6.355,00 kr.	
Åbne Døre		160,00 kr.	160,00 kr.			
<b>Indsamlet i alt</b>		<b>5.691,50 kr.</b>	<b>5.691,50 kr.</b>	<b>14.307,00 kr.</b>	<b>14.307,00 kr.</b>	<b>19.998,50 kr.</b>