

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lindehøj Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Herlev Kommune

Myndighedskode 9074

CVR-nr. 10916119

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 Lindehøj 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:

Resultat for året 2023 viser et overskud på 539.002 kr. som overføres til frie midler.

Grunden til det positive resultat er, at der var budgetteret med en stor forhøjelse af udgifterne til lys og opvarmning. Prisstigningerne blev ikke så store, så der har en pæn besparelse i forhold til det budgetterede.

Derudover var der i 2023 også en besparelse på lønninger, fordi der i en periode i foråret 2023 var flere vakante stillinger, som kun delvis blev dækket ind af vikarer.

På anlægsområdet er der modtaget midler til anlægsinvesteringer, og der er gang i indhentning af tilbud, men nogle af investeringerne er ikke færdige i 2023, så derfor er beløbet overført til "videreførte anlægsmidler"

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Herlev-Birkholm Kirkegårde

Skoletjenesten sammen med de øvrige kirker i Gladsaxe-Herlev provsti

Tværkulturel kirke - Gladsaxe-Herlev sammen med de øvrige kirker i Gladsaxe-Herlev provsti

Blå Kors - Familienetværket Lindehøj - projektansættelse

Herlev fælleskirkelige udvalg

Greater Love (arabisktalende menighedsfællesskab i Vigerslev Kirke)

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	7.412.789,96	7.412.790,00	7.172.554,26
Øvrig drift i alt	-6.873.787,87	-7.542.695,00	-7.257.561,77
2 Kirkebygning og sognegård	-1.779.460,36	-1.961.759,00	-1.774.648,00
Indtægter	853,45	45.000,00	32.191,15
Udgifter, løn	-1.002.636,17	-975.259,00	-1.110.595,41
Udgifter, øvrig drift	-777.677,64	-1.031.500,00	-696.243,74
3 Kirkelige aktiviteter	-3.834.295,61	-4.159.031,00	-3.936.369,48
Indtægter	125.776,34	86.000,00	92.982,89
Udgifter, løn	-3.242.775,05	-3.410.981,00	-3.267.976,89
Udgifter, øvrig drift	-717.296,90	-834.050,00	-761.375,48
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.	-82.352,44	-147.750,00	-150.014,09
Indtægter	238.504,50	227.000,00	214.835,93
Udgifter, løn	0,00	-750,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-320.856,94	-374.000,00	-364.850,02
6 Administration og fællesudgifter	-1.177.679,46	-1.264.155,00	-1.396.530,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-601.956,66	-690.655,00	-723.229,26
Udgifter, øvrig drift	-575.722,80	-573.500,00	-673.300,94
7 Finansielle poster	0,00	-10.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	0,00
A Resultat af drift	539.002,09	-129.905,00	-85.007,51

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)	670.000,00	670.000,00	600.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-140.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-333.375,00	-670.000,00	-493.633,56
B Resultat af anlæg	196.625,00	0,00	106.366,44
C Resultatopgørelse	735.627,09	-129.905,00	21.358,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-337.200,78	-539.002,09	-876.202,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-250.000,00	-196.625,00	-446.625,00
742010 Årsafslutningskonto	-735.627,09	735.627,09	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

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
162.656,60	226.517,26
162.656,60	226.517,26
0,00	0,00
1.647.814,46	1.576.524,94
1.646.225,96	1.576.524,94
1.588,50	0,00
1.810.471,06	1.803.042,20

-937.200,78	-1.672.827,87
-350.000,00	-350.000,00
-337.200,78	-876.202,87
-250.000,00	-446.625,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-873.270,28	-130.214,33
-140.268,16	-77.186,40
-673.565,83	0,00
-59.436,29	-53.027,93
-1.810.471,06	-1.803.042,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
7.303.770,96	7.412.790,00	7.091.040,00	7.303.770,96	0,00	0,00
109.019,00	0,00	81.514,26	109.019,00	0,00	0,00
7.412.789,96	7.412.790,00	7.172.554,26	7.412.789,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	0,00	-3.695,78	0,00	0,00	0,00
-1.526.328,45	-1.484.141,00	-1.600.544,99	0,00	-1.002.636,17	-523.692,28
-58.268,87	0,00	-11.036,90	0,00	0,00	-58.268,87
-194.863,04	-477.618,00	-159.370,33	853,45	0,00	-195.716,49
-1.779.460,36	-1.961.759,00	-1.774.648,00	853,45	-1.002.636,17	-777.677,64

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	-5.000,00	-6.459,80	0,00	0,00	0,00
-1.697.225,45	-1.992.116,00	-1.868.476,81	116.029,34	-1.658.339,78	-154.915,01
-174.726,31	-304.848,00	-294.455,88	5.197,00	-76.519,17	-103.404,14
-1.038.227,19	-919.871,00	-873.644,23	0,00	-855.023,77	-183.203,42
-526.190,58	-500.571,00	-482.601,34	0,00	-284.249,31	-241.941,27
-114.145,45	-130.300,00	-122.918,84	0,00	-113.787,85	-357,60
-205.653,79	-228.000,00	-211.074,56	4.550,00	-201.118,28	-9.085,51
-54.526,84	-54.325,00	-53.238,02	0,00	-53.736,89	-789,95
-23.600,00	-24.000,00	-23.500,00	0,00	0,00	-23.600,00
-3.834.295,61	-4.159.031,00	-3.936.369,48	125.776,34	-3.242.775,05	-717.296,90

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.118,54	-35.000,00	-39.593,31	79.994,24	0,00	-73.875,70
-22.997,48	-12.000,00	-21.817,59	68.969,52	0,00	-91.967,00
-65.473,50	-100.000,00	-88.603,19	89.540,74	0,00	-155.014,24
-82.352,44	-147.750,00	-150.014,09	238.504,50	0,00	-320.856,94

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-296.809,95	-98.000,00	-101.116,62	0,00	0,00	-296.809,95
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-247.710,31	-250.782,00	-296.465,31	0,00	-179.437,68	-68.272,63
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-182.927,88	-184.000,00	-121.549,13	0,00	-18.625,83	-164.302,05
63 Bygning	-2.265,61	-36.000,00	-9.329,25	0,00	0,00	-2.265,61
64 Økonomi	-83.444,21	-348.667,00	-461.274,41	0,00	-45.152,05	-38.292,16
65 Personregistrering - civil	-179.415,07	-79.812,00	-103.698,67	0,00	-179.370,37	-44,70
66 Personregistrering - kirkelig	-185.106,43	-49.894,00	-103.698,73	0,00	-179.370,73	-5.735,70
67 Efteruddannelse	0,00	-75.000,00	-34.939,40	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	0,00	-142.000,00	-164.458,68	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.177.679,46	-1.264.155,00	-1.396.530,20	0,00	-601.956,66	-575.722,80

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00
85 Præsteboliger	-333.375,00	-670.000,00	-493.633,56	0,00	0,00	-333.375,00
92 Ligningsbeløb anlæg	670.000,00	670.000,00	600.000,00	670.000,00	0,00	0,00
I alt	196.625,00	0,00	106.366,44	670.000,00	0,00	-473.375,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Foreningen Agape	302,00
Børne- og Unge arbejdet Lindehøj	700,00
Det Danske Bibelselskabet	942,00
Blå Kors Danmark	80,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	150,00
Dansk Biel Institut	1.645,50
Exist	900,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.986,50
Indre Mission	390,00
Kristeligt Forbund for Studerende	1.312,00
KFUK	250,00
KFUK's sociale arbejde	452,00
Dansk Europamission	2.950,00
Kirkens Korshær	480,00
Kristelig Handicapforening	1.865,00
MAF Danmark - Mission Aviation Fellowship	1.770,00
Lindehøj Sogns menighedspleje	19.478,50
Mission Afrika	160,00
Norea Mediemission	760,00
Ordet og Israel	3.555,50
Promissio	150,00
Spedalskhedsmissionen	790,00
Støtteforeningen ved Lindehøj Kirke	280,00
Tro & Lys Danmark	890,00
Tværkulturelt Center	258,00
Væksthuset, Lindehøj Kirke	833,00
WeShelter	620,00
Ydre Mission	550,00
Open Doors Danmark	4.870,00