

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Opstandelseskirkens Sogns Meni

i Glostrup Provsti

i Albertslund Kommune

Myndighedskode 9134

CVR-nr. 76318514

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 Opstandelseskirkens Sogns Meni.

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 årsregnskab 2023

Driftsresultatet i kvartalsrapporten pr. 31.12.2023 viser et driftsoverskud på kr. 73.863,36.

Kirken har i en lang årerække haft likviditeten stillet til rådighed af provstiet kr. 318.964,68, som en økonomisk sikkerhed. Det er i provstiet blevet besluttet at likviditeten nulstilles ifbm. resultatdisponeringen ved afslutning af årsregnskabet 2023. Herefter vil beløbet indgå i kirkens samlede beholdning af frie driftsmidler.

De frie midler udgjorde pr. 01.01.2023 kr. 303.987,51. Lægges driftsoverskuddet pr. 31.12 samt likviditeten fra provstiet til de frie midler pr. 01.01.2023 kommer kirken ud af 4. kvartal med i alt frie midler kr. 696.316,60.

Kirken har yderligere stående kr. 30.000 i hensættelser til selvrisko ifbm. to forsikrings- sager. Lægges hensættelsen til den samlede beholdning af frie midler pr. 31.12, har kirken i alt kr. 726.316,60 i frie midler.

### Øvrige noter til kvartalsrapporten

#### Lønbudgettet generelt

Kirkens samlede lønforbrug i 2023 ligger på 97% af årsbudgettet, inklusiv alt dvs. A- indkomst og B- honorarer, pensioner, rådighedstillæg, lønrefusioner og feriepenge. Der er i løbet af året indbetalt lønrefusion ifbm. sygdom kr. 107.597 og refusion ifbm. delt personale kr. 7.290.

Der er ses en mindre overskridelse på løn Gr.3 kirkelige aktiviteter. En organist er fratrukket, og der er udbetalt ikke afholdte feriedage og særligeferiedage. Årsbudgettet for B-honorarer lyder på kr. 125.000, der er forbrugt kr. 130.068. Forbruget af B-honorarer skyldes primær, en vakant sangerstilling. Der er brugt B-honorarer til vikardækning ved sang ved begravelser, dåbsgudstjenester og bryllupper samt ved plejehjemsgudstjenester. Overskridelsen skal sammenholdes med et underforbrug på sangerløn. Ligeledes har der været afholdt en større kirkekoncert, hvortil der er givet en donation fra Albertslund kommune.

#### Gr.2 Kirkebygning og sognegård

Driftsudgifter udgør 105,48% af årsbudget kr.823.105.

Budgettet for vand, varme og el holder fint. Der har været vedligeholdelses og anskaffelsesudgifter ifbm. bygningsvedligehold. Inventarkontoen er overskredet, idet der er lavet en række forskellige arbejder. Her kan bl.a. nævnes forskellige vvs-arbejder, udgifter til sølvsmedearbejder, indkøb af PC og andet inventar.

Der indbetalt ikke-budgetteret parkeringsleje kr. 5.229 og lokaleleje kr. 4.500.

#### Gr.3 Kirkelige aktiviteter

Driftsudgifter udgør 98,35% af årsbudget kr.448.595. Indtægt 205,72% af årsbudget kr.26.000. Forbruget på gruppe 3 ligger stort set som budgetlagt. Der er enkelte budgetlagte aktiviteter såsom minikonfirmander, sorggruppe for børn, sommerudflugt, voksenkor, sang- og sogneeftermiddage, som ikke er igangsat.

Budgetteret indtægt fra retræte kr.26.000, der er indbetalt kr. 23.435,-. Der er indkommet kr. 5.021,- ifbm. arrangement og ikke-budgetteret donation ifbm. større kirkekoncert kr. 25.000.

### **Gr.5 Præstebolig**

Driftsudgifter udgør 77,67% af årsbudget kr.98.000. Indtægt 92,31% af årsbudget kr.80.000. Der har været udgifter til skadedyrsbekæmpelse, vinduespolering og lidt snedkerarbejde ved en dør samt eftersyn af kloak. Der indbetales boligbidrag og forbrugsafgifter.

### **Gr.6 Administration og fællesudgifter**

Driftsudgifter udgør 109,79% af årsbudget kr.601.567.

Der ses et større forbrug på kontorartikler, it-udgifter og til fortæring mrh, her er der kun budgetteret med kr. 1.500.

### **Gr.7 Finansielle poster**

Opstandelses kirken anvender Nordea.

### **Menighedsrådets samarbejder**

Kirkeadministration CVR 31812909, regnskabet ligger på hjemmesiden [www.kirkeadministration.dk](http://www.kirkeadministration.dk). Skoletjenesten, regnskabet ligger i provstiet.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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>5.190.766,04</b>	<b>5.190.766,00</b>	<b>5.010.392,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.116.902,68</b>	<b>-5.190.766,00</b>	<b>-5.222.804,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.248.983,47</b>	<b>-1.310.024,00</b>	<b>-1.336.347,63</b>
Indtægter	9.729,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-390.510,79	-486.919,00	-408.682,19
Udgifter, øvrig drift	-868.201,68	-823.105,00	-927.665,44
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.473.636,80</b>	<b>-2.417.335,00</b>	<b>-2.552.659,73</b>
Indtægter	53.486,00	26.000,00	38.429,00
Udgifter, løn	-2.085.937,13	-1.994.740,00	-2.208.091,00
Udgifter, øvrig drift	-441.185,67	-448.595,00	-382.997,73
<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>-2.272,91</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>1.806,74</b>
Indtægter	73.846,67	80.000,00	67.975,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-76.119,58	-98.000,00	-66.168,99
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.382.844,71</b>	<b>-1.416.120,00</b>	<b>-1.316.375,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-722.394,57	-814.553,00	-669.867,09
Udgifter, øvrig drift	-660.450,14	-601.567,00	-646.507,95
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.164,79</b>	<b>-29.287,00</b>	<b>-19.228,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.897,08
Udgifter, øvrig drift	-9.164,79	-29.287,00	-17.331,48
<b>A Resultat af drift</b>	<b>73.863,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-212.411,26</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)	734.008,00	734.008,00	749.008,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-230.163,00	-650.000,00	-216.252,24
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-243.193,75
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>503.845,00</b>	<b>84.008,00</b>	<b>289.562,01</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>577.708,36</b>	<b>84.008,00</b>	<b>77.150,75</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	-318.964,68	318.964,68	0,00
721150 Langfristet gæld	924.083,00	-84.008,00	840.075,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-303.987,51	-392.329,09	-696.316,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-817.788,32	-420.335,95	-1.238.124,27
741150 Frie midler - Selvrisko 2stk	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-577.708,36	577.708,36	0,00





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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg  
 638140-60 Bank- og Girokonti  
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed  
 721150 Langfristet gæld  
 741110 Menighedsrådets frie midler  
 741120 Videreførte anlægsmidler  
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
223.497,72	404.872,62
223.497,72	404.872,62
0,00	0,00
1.376.148,18	1.782.018,74
1.307.724,93	1.705.175,91
66.360,75	66.035,83
2.062,50	10.807,00
<b>1.599.645,90</b>	<b>2.186.891,36</b>

-546.657,51	-1.124.365,87
-318.964,68	0,00
924.083,00	840.075,00
-303.987,51	-696.316,60
-817.788,32	-1.238.124,27
-30.000,00	-30.000,00
0,00	0,00
-924.083,00	-840.075,00
-924.083,00	-840.075,00
-128.905,39	-222.450,49
-83.562,16	-204.070,68
-45.343,23	-18.379,81
<b>-1.599.645,90</b>	<b>-2.186.891,36</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
5.190.766,04	5.190.766,00	5.010.392,96	5.190.766,04	0,00	0,00
<b>5.190.766,04</b>	<b>5.190.766,00</b>	<b>5.010.392,96</b>	<b>5.190.766,04</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

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-914.888,02	-1.101.784,00	-974.920,38	5.229,00	-389.160,79	-530.956,23
-338.595,45	-200.000,00	-361.427,25	0,00	-1.350,00	-337.245,45
4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
0,00	-8.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.248.983,47</b>	<b>-1.310.024,00</b>	<b>-1.336.347,63</b>	<b>9.729,00</b>	<b>-390.510,79</b>	<b>-868.201,68</b>

#### 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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.808,70	-20.000,00	-12.954,59	0,00	-9.900,00	-14.908,70
-1.314.476,20	-1.195.624,00	-1.289.366,78	0,00	-1.187.817,85	-126.658,35
-65.575,93	-74.355,00	-53.548,07	2.030,00	-36.081,14	-31.524,79
-262.915,54	-306.173,00	-420.393,85	24.736,00	-184.204,60	-103.446,94
-652.774,73	-631.877,00	-633.019,60	0,00	-530.896,04	-121.878,69
-76.027,32	-94.306,00	-57.150,52	0,00	-71.437,50	-4.589,82
-78.778,38	-80.000,00	-73.018,37	25.000,00	-65.600,00	-38.178,38
1.720,00	-15.000,00	-13.207,95	1.720,00	0,00	0,00
<b>-2.473.636,80</b>	<b>-2.417.335,00</b>	<b>-2.552.659,73</b>	<b>53.486,00</b>	<b>-2.085.937,13</b>	<b>-441.185,67</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.272,91	-18.000,00	1.806,74	73.846,67	0,00	-76.119,58
<b>-2.272,91</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>1.806,74</b>	<b>73.846,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.119,58</b>

#### 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
-262.185,97	-197.000,00	-244.849,76	0,00	0,00	-262.185,97
-83.825,52	-96.500,00	-87.440,95	0,00	-24.999,96	-58.825,56
-392.883,50	-407.706,00	-373.080,47	0,00	-332.044,29	-60.839,21
-68.115,56	-33.000,00	-76.496,81	0,00	-53.124,96	-14.990,60
-175.902,36	-175.000,00	-160.490,96	0,00	-24.999,96	-150.902,40
-185.734,72	-262.513,00	-157.372,88	0,00	-185.589,10	-145,62
-101.709,11	-136.334,00	-95.884,43	0,00	-101.636,30	-72,81
-41.664,10	-39.000,00	-43.496,57	0,00	0,00	-41.664,10
-70.823,87	-69.067,00	-77.262,21	0,00	0,00	-70.823,87
<b>-1.382.844,71</b>	<b>-1.416.120,00</b>	<b>-1.316.375,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-722.394,57</b>	<b>-660.450,14</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-9.030,82	-9.031,00	-2.467,71	0,00	0,00	-9.030,82
72 Øvrige renteudgifter	-97,27	0,00	-293,58	0,00	0,00	-97,27
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-36,70	-20.256,00	-14.570,19	0,00	0,00	-36,70
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.897,08	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-9.164,79</b>	<b>-29.287,00</b>	<b>-19.228,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.164,79</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-230.163,00	-650.000,00	-216.252,24	0,00	0,00	-230.163,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-243.193,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	734.008,00	734.008,00	749.008,00	734.008,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>503.845,00</b>	<b>84.008,00</b>	<b>289.562,01</b>	<b>734.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-230.163,00</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		
Vridsløselille By - 5ct	762	2.500.000	807.200		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.500.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	5.154,00
Danmission	299,00
Folkekirkens Nødhjælp	141,00
Dansk Bibelselskab	60,00
De samvirkende menighedspl.	200,00
Unicef	60,00
Kirkens Korshær	142,00
KFUM og K i Danmark	262,00
Kollekt i alt	6.318,00