

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gladsaxe-Herlev Provstiudvalg

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune, Herlev Kommune

Myndighedskode 4413

CVR-nr. 25041143

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gladsaxe-Herlev Provstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Årets samlede driftsresultat er et overskud på kr. 211.618,28 hvilket samlet set er et tilfredsstillende resultat set i lyset af at der var budgetteret med et underskud på kr. 5.433.

Skoletjenestens regnskab udviser et overskud for året på kr. 19.933 mod et budgetteret underskud på kr. 100.000. De frie midler udgør herefter kr. 449.054. Regnskabet er præget af omstruktureringer og flytning af kontorlokaler. Skoletjenesten nemlig flyttet til lokaler i Herlev kommune da Gladsaxe kommune selv skulle bruge de lokaler skoletjenesten tidligere havde benyttet. Samtidig har skoletjenesten fået en ekstra økonomisk støtte fra Gladsaxe kommune på kr. 125.000 som der ikke var budgetteret med.

Diakoniudvalgets regnskab udviser et overskud for året på kr. 196.831,95. Heraf er kr. 175.000 gået til afvikling af likviditetslånet. Året har været præget af varierende ressourcekapacitet. Udvalget forventer at kunne modtaget en delvis kompensation i løbet af 2024. Dette er ikke medregnet i årets resultat.

Samarbejdspuljen er pr 31.12.2023 på kr. 423.694,31 efter overførsel af ubrugte midler fra præsternes studierejse i 2022. Der har i året ikke været udbetalinger til arrangementer.

Den resterende del af provstiudvalgskassens regnskab udviser et underskud for året på kr. 5,146,67, hvilket anses for tilfredsstillende.

Vi har i foråret i samarbejdet med lokale kunstnere afholdt udstillinger i provstiets kirker. Arrangementet var støttet af Gladsaxe kommune og forløb meget tilfredsstillende for alle parter. Arrangementet gentages derfor i 2024. Også her støtter Gladsaxe kommune med kr. 25.000 som er modtaget i dette regnskabsår. Projektregnskabet for næste års arrangement vil fremgå af 2024 årsregnskabet.

PU-kassens administration 2023	Gladsaxe- området	Herlev- området	I alt
Skoletjenesten	1.000.892,00	399.108,00	1.400.000,00
Tværkulturelt samarbejde	886.934,00	273.238,00	1.160.172,00
Stiftsbidrag	406.779,00	162.206,00	568.985,00
PU-kassen	579.088,00	230.912,00	810.000,00
Ligning, drift			3.939.157,00

Samarbejds- og udviklingspuljen 2023, konto 224015			
Saldo 31.12.2022			354.415,04
<i>Ligningen 2023, supplement</i>	0	0	0,00
Overført ubrugt pulje fra studierejse 2022			69.520,27
Gebyr og renter DDB			-241,00
Saldo 31.12.2023			423.694,31

Kunst i kirkerne 2023	
Modtaget tilskud fra Gladsaxe kommune	25.000,00
Trykning af PR-materiale, annoncer m.m.	-15.116,23
Ikke brugt tilskud tilbagebetalt til kommunen november 2023	9.883,77

Gladsaxe området 5% midler 2023, konto 748031	
Kirkelig ligning 2023	2.160.498,00
Buddinge, konfirmandundervisning	-14.537,25
Buddinge, kloakskade	-54.875,00
Renteindtægt	40.746,10
5% midler til rådighed pr 31.12.2022	1.884.189,79
Tilbagebetalt Mørkhøj, Likviditetslån	1.100.000,00
Mørkhøj, Bevilget skimmelsvamp	-544.812,00
Saldo på kontoen 31.12.2023	4.571.209,64
Bagsværd, Likviditetslån – Tilbagebetales 2024	-181.500,00

Herlev området 5% midler 2023, konto 748032	
Kirkelig ligning 2023	998.770,00
Saldo på kontoen 31.12.2022	1.088.305,18
Tilbagebetalt Tværkulturelt samarbejde, likviditetslån	175.000,00
Herlev, Bevilget ekstraord. Personaleomk.	-150.713,25
Saldo på kontoen 31.12.2023	2.111.361,93

I provstiet er der flere samarbejdsprojekter der finansieres på provsti niveau og dermed indgår i PU kassens regnskab.

- Skoletjenesten i Gladsaxe-Herlev provsti. *Se biregnskab.*
- Diakoniudvalget for Gladsaxe-Herlev provsti. *Se biregnskab.*
- Samarbejdspuljen for fælles aktiviteter i Gladsaxe-Herlev provsti

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	3.939.157,00	3.939.150,00	3.235.887,00
Øvrig drift i alt	-3.727.538,72	-3.944.583,00	-3.135.100,78
2 Kirkebygning og sognegård	-43.997,14	-41.000,00	-38.412,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.997,14	-41.000,00	-38.412,60
3 Kirkelige aktiviteter	-2.426.325,65	-2.565.600,00	-1.937.716,77
Indtægter	175.211,00	50.000,00	59.618,00
Udgifter, løn	-1.966.236,93	-2.050.000,00	-1.573.606,87
Udgifter, øvrig drift	-635.299,72	-565.600,00	-423.727,90
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.	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
6 Administration og fællesudgifter	-1.257.215,16	-1.332.983,00	-1.148.998,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-600.695,48	-591.893,00	-574.755,46
Udgifter, øvrig drift	-656.519,68	-741.090,00	-574.243,11
7 Finansielle poster	-0,77	-5.000,00	-9.972,84
Indtægter	0,00	0,00	-9.972,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,77	-5.000,00	0,00
A Resultat af drift	211.618,28	-5.433,00	100.786,22

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 Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	211.618,28	-5.433,00	100.786,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 PU-kassens frie midler	-718.252,13	74.425,94	-643.826,19
741150 Skoletjenestens frie midler	-429.121,00	-19.933,00	-449.054,00
741151 Diakoniudvalgets frie midler	132.231,90	-196.831,95	-64.600,05
741152 Frie midler - Samarbejdspulje	-354.415,04	-69.279,27	-423.694,31
742010 Årsafslutningskonto	-211.618,28	211.618,28	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.748.687,70	739.760,01
473.687,70	558.260,01
1.275.000,00	181.500,00
0,00	0,00
7.095.815,85	12.427.951,19
2.909.568,57	3.786.753,81
4.186.247,28	8.641.197,38
8.844.503,55	13.167.711,20

-1.369.556,27	-1.581.174,55
-718.252,13	-643.826,19
-651.304,14	-937.348,36
-4.272.494,97	-6.707.571,57
-4.272.494,97	-6.707.571,57
0,00	0,00
-3.202.452,31	-4.878.965,08
0,00	-695.525,25
-3.022.389,25	-4.149.954,00
-180.063,06	-33.485,83
-8.844.503,55	-13.167.711,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.939.157,00	3.939.150,00	3.235.887,00	3.939.157,00	0,00	0,00
3.939.157,00	3.939.150,00	3.235.887,00	3.939.157,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-43.997,14	-41.000,00	-38.412,60	0,00	0,00	-43.997,14
-43.997,14	-41.000,00	-38.412,60	0,00	0,00	-43.997,14

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.380.067,00	-1.500.000,00	-1.219.546,00	175.211,00	-1.069.371,00	-485.907,00
-1.046.188,65	-1.065.600,00	-709.412,02	0,00	-896.865,93	-149.322,72
-70,00	0,00	-8.758,75	0,00	0,00	-70,00
-2.426.325,65	-2.565.600,00	-1.937.716,77	175.211,00	-1.966.236,93	-635.299,72

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.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-29.302,58	-139.605,00	-30.993,71	0,00	0,00	-29.302,58
-74.032,95	-58.500,00	-79.763,61	0,00	-46.835,00	-27.197,95
-577.331,77	-565.893,00	-701.438,19	0,00	-553.860,48	-23.471,29
0,00	0,00	-917,50	0,00	0,00	0,00
-7.562,50	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	-7.562,50
-568.985,36	-568.985,00	-333.385,56	0,00	0,00	-568.985,36
-1.257.215,16	-1.332.983,00	-1.148.998,57	0,00	-600.695,48	-656.519,68

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-0,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,77
0,00	-5.000,00	-9.972,84	0,00	0,00	0,00
-0,77	-5.000,00	-9.972,84	0,00	0,00	-0,77

8 Anlægsramme

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

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

Regnskab for 2023

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

Budget 2023

INDTÆGTER

Tilskud Provsti	1.400.000		1.400.000	
Tilskud Gladsaxe Kommune	125.000		0	
Tilskud Herlev kommune	50.000		50.000	
Overført fra tidligere år			100.000	
Salg af projekter	0		0	
Diverse indtægter	211		0	
Visningsret kunstnere				
INDTÆGTER I ALT	1.575.211	1.575.211	1.550.000	1.550.000

UDGIFTER

Lønudgifter m.m.

Løn, konsulenter	882.909		970.000	
Gruppeliv indregnet løn	0		0	
Pension	160.446		185.000	
ATP	6.627		8.000	
Feriepenge vikar	7.890		0	
Feriepenge hensat	0		0	
Forsikring	571		2.000	
AES/AUB/AFU	7.634		7.000	
Bidrag barselsfond	3.294		3.000	

Lønudgifter m.m. i alt	1.069.371		1.175.000	1.175.000
-------------------------------	------------------	--	------------------	------------------

Øvrige udgifter

Kørselsgodtgørelse	1.547		8.000	
Morarente	167		0	
Hjemmeside	6.446		2.000	
Sk.tj. Hjemmeside projekter	9.384		8.000	
Sk.tj Esbjerg evangeliet	3.363		0	
Kontorartikler	2.662		1.500	
Porto/gebyrer	2.004		1.500	
PR/tryk	82.229		12.000	
Layout	61.863		0	
Billedrettigheder	23.983		10.000	
IT	37.187		0	
Inventar	19.833		10.000	
Materialer	27.917		0	
Bøger	6.525		3.000	
Annoncer	0		2.000	
Kurser	8.000		23.000	
Mobil	6.033		6.300	
Landsnetværk årlig bidrag	2.000		2.000	
Religionernes dag	0		0	
Møder/rejser	11.647		10.000	
Repræsentation	2.028		0	
Forplejning	4.134		0	
workshops/ teater mm	123.125		0	
B-honorar / gæstelærere mm	36.155		0	
Div. Udgifter	4.361		8.700	
Danløn	3.315		2.000	
Projekter i alt			265.000	

Øvrige udgifter i alt	485.907		375.000	375.000
------------------------------	----------------	--	----------------	----------------

UDGIFTER I ALT	1.555.278	1.555.278	1.550.000	1.550.000
-----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

ÅRETS RESULTAT

19.933

Regnskab for 2023

Aktiver		
Danske Bank	472.238	
Aktiver i alt		<u>472.238</u>
Passiver		
Egenkapital 1/1	429.121	
Årets resultat	<u>19.933</u>	449.054
Skyldige omkostninger	<u>23.184</u>	<u>23.184</u>
Passiver i alt		<u>472.238</u>

Diakoniudvalget i Gladsaxe-Herlev provsti
Regnskab 2023

INDTÆGTER			Budget
Ligningsmidler Gladsaxe-Herlev	1.240.600,00	1.240.600,00	1.065.600,00
Tillægbevilling afdrag lån	-175.000,00		
UDGIFTER			
Lønudgifter	763.616,85		
Feriepenge			
Pension	126.693,84		
ATP	3.534,70		
Forsikring			
AES/AUB	3.020,54		
Honorarer		-896.865,93	-875.000,00
Administrationsudgifter			
Kørselsgodtgørelse	15.411,73		
Kontingenter	1.400,00		
Inventar	26.607,00		
Telefon	1.170,25		
rengøring	8.125,00		
Konsulentydelse			
Kurser/Uddannelse	38.730,00		
Husleje	36.000,00		
Kontorudgifter	372,70		
Øvrige Materialer til forbrug	2.705,60		
Repræsentation	10.567,22		
Fortæring	345,05		
Gebyrer	580,00		
Udstyr	5.014,12	-147.028,67	-190.600,00
Finansielle poster			
Renteindtægt		127,70	
Renteudgift	1,15		
Afrunding	-	126,55	-
Årets overskud		196.831,95	0,00

BALANCE pr. 31.12.2023			
Aktiver			
Al bank visa		6.546,59	
AL Bank		59.073,17	
Tilgodehavender		-	65.619,76
Passiver			
Lån fra 5% midler G-H provsti			
Egenkapital Primo	-132.231,90		
Årets resultat	196.831,95	64.600,05	
Skyldige omk		1.019,71	65.619,76
Forudbetalte			