

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kongens Lyngby Provstiudvalg

i Kongens Lyngby Provsti

i Lyngby-Taarbæk Kommune

Myndighedskode 4422

CVR-nr. 21223042

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kongens Lyngby 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

Forklaringer till regnskab 2023

Provstiudvalgskassen (PUK) i Kgs Lyngby Provsti indeholder følgende projekter i 2023:

(Projekterne er anført i alfabetisk orden)

GEELS - Undervisning af konfirmander på Geelsgården Skole

KONV - Provstikonventer

PU - Provstiudvalget (Drift af provstiet)

SKOLE - Skoletjenesten

SOGN - Annoncering i forbindelse med Folkekirkens Nødhjælps årlige sogneindsamling

SUP - Suppekøkkenet

UDV - Udviklingspuljen

Det samlede budget for PUK i 2023 var kr. 2.368.538. Dette er finansieret ved ligningsmidler.

Årets resultat for Provstiet og Selvstændige Projekter:

Provstiet:

Resultatet for de enkelte projekter er i 2023 som følger:

- GEELS: Overskud i 2023 på kr. 17.504,34. Udgiften til konfirmandundervisningen af Geelsgårdens konfirmander er svingende fra år til år, afhængig af blandt andet antal konfirmander.
- KONV: Overskud i 2023 på kr. 12.300.
- PU: Overskud i 2023 på kr. 21.562,18. Der er bogført ligningsmidler kr. 1.085.537,96 og udgifter for kr. 1.063.975,78, heraf kr. 361.184,84 til Stiftsbidrag.
- SOGN: Overskud i 2023 på kr. 17.000,04. Der har ikke været fællesannoncering i 2023.

Projekterne GEELS, KONV og SOGN giver i 2023 samlet et overskud på kr. 46.804,38.

Selvstændige projekter:

Der er 3 selvstændige projekter: Skoletjenesten, Suppekøkkenet og Udviklingspuljen.

Fra og med regnskab 2017 er Suppekøkkenets og Udviklingspuljens regnskaber lagt ind i PUK-regnskabet. Tidligere har disse regnskaber været ført separat i andet system og dermed ikke været en del af regnskabet der afleveres i Økonomiportalen.

Fra og med regnskab 2021 er Skoletjenestens regnskab lagt over til Rudersdals Provsti.

De selvstændige projekter giver i 2023 et samlet overskud på kr. 43.949,86 og er et resultat af følgende:

- SKOLE: Skoletjenesten regnskab er i 2021 overgået til Rudersdals Provsti. Der er betalt kr. 650.000 til Skoletjenesten.
- SUP: Suppekøkkenet har i sit regnskab for 2023 et underskud på kr. 101.259,57, som primært vedr. lønudgifter.
- UDV: Udviklingspuljen har i sit regnskab 2023 et overskud på kr. 145.209,43, hvilke skyldes tilbagebetalinger af bevillinger.

Samlet ender PU kassen ud med et underskud på kr. 42.897,95.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.368.538,00	2.368.538,00	2.368.538,00
Øvrig drift i alt	-2.411.435,95	-2.368.538,00	-2.688.982,63
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	-1.181.050,10	-1.225.000,00	-1.745.299,49
Indtægter	38.536,91	25.000,00	63.628,00
Udgifter, løn	-437.400,79	-350.000,00	-591.369,23
Udgifter, øvrig drift	-782.186,22	-900.000,00	-1.217.558,26
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	-1.244.623,72	-1.143.538,00	-892.492,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-591.749,14	-556.500,00	-439.230,37
Udgifter, øvrig drift	-652.874,58	-587.038,00	-453.262,15
7 Finansielle poster	14.237,87	0,00	-51.190,62
Indtægter	14.237,87	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-51.190,62
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-42.897,95	0,00	-320.444,63

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	-42.897,95	0,00	-320.444,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiudvalgets frie midler	-711.478,37	-77.595,98	-789.074,35
741150 Frie midler - Tur	-200.000,00	164.443,83	-35.556,17
741151 Frie midler - Udviklingspuljen	-981.435,05	-145.209,47	-1.126.644,52
741153 Frie midler - Suppekøkken	54.948,18	101.259,57	156.207,75
741154 Frie midler - Feriepenge forpligtelse	-29.903,76	0,00	-29.903,76
742010 Årsafslutningskonto	42.897,95	-42.897,95	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
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**

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
18.586,00	10.500,00
18.586,00	10.500,00
0,00	0,00
4.395.347,79	3.387.595,67
530.153,55	385.871,59
2.463.248,67	1.354.785,77
18.313,02	2.440,31
1.383.632,55	1.644.498,00
4.413.933,79	3.398.095,67

-1.867.869,00	-1.824.971,05
-711.478,37	-789.074,35
-1.156.390,63	-1.035.896,70
-1.298.741,44	-1.572.186,88
-1.298.741,44	-1.572.186,88
0,00	0,00
-1.247.323,35	-937,74
-1.247.323,35	-937,74
-4.413.933,79	-3.398.095,67

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
2.368.538,00	2.368.538,00	2.368.538,00	2.368.538,00	0,00	0,00
2.368.538,00	2.368.538,00	2.368.538,00	2.368.538,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
45.209,47	-100.000,00	-393.206,63	765,53	0,00	44.443,94
-650.000,04	-650.000,00	-811.767,36	0,00	0,00	-650.000,04
-576.259,53	-475.000,00	-540.325,50	37.771,38	-437.400,79	-176.630,12
-1.181.050,10	-1.225.000,00	-1.745.299,49	38.536,91	-437.400,79	-782.186,22

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

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-659.957,15	-550.538,00	-395.969,39	0,00	-19.053,00	-640.904,15
-556.747,60	-252.000,00	-337.609,87	0,00	-554.034,58	-2.713,02
-11.957,41	-157.000,00	-93.124,17	0,00	-2.700,00	-9.257,41
0,00	-184.000,00	-50.130,08	0,00	0,00	0,00
-15.961,56	0,00	-15.659,01	0,00	-15.961,56	0,00
-1.244.623,72	-1.143.538,00	-892.492,52	0,00	-591.749,14	-652.874,58

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
14.237,87	0,00	0,00	14.237,87	0,00	0,00
0,00	0,00	-51.190,62	0,00	0,00	0,00
14.237,87	0,00	-51.190,62	14.237,87	0,00	0,00

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
