

ÅRSREGNSKAB 2022

for Timotheus Sogns Menighedsråd

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7026

CVR-nr. 18197715

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 2022 for Timotheus 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 4. kvartals/Årsrapport - Timotheus

Driftsresultat iht. kvartalsrapport pr. 31.12.2022	-252.712,15
Frie midler pr. 01.01.2022	610.801,61
Frie midler pr. 31.12.2022 ekskl. reserverede særbevillinger	358.089,46
Reserverede særbevillinger udgør	168.407,26
Frie midler fratrukket reserverede særbevillinger	189.682,20

Der er et samlet lønforbrug på kr. 3.444.832 ud af et samlet lønbudget påkr. 3.039.017 svarende til 113%, dog er der i perioden afregnet kr. 224.150,46 i indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Fond. Beløbet er refunderet af provstiet og under hensyntagen hertil er det samlede procent 106% da der således er forbrugt kr. 3.220.682.

De fleste medarbejderkategorier ligger omkring 100% forbrug eller under, dog undtaget sognemedhjælperområdet, hvor den faste sognemedhjælper har været på barsel hele året og der derfor har været udgifter til 2 lønninger.

Der er modtaget kr. 99.110 i barselsrefusion. Skyldes også at man fælles med Jesuskirken driver et værested med en sognemedhjælper ansat.

Jesuskirken skal betale halvdelen af lønnen, pr. 31.12 er der forbrugt kr. 268.706 og der er modtaget refusion for kr. 146.533.

Gr 2 - KB Kirkebygning og sognegård

Udgifter til øvrige drift på kirkebygning og sognegård er på 98% af de budgetterede kr. 758.700, svarende til et mindreforbrug på kr. 15.000.

2121 - Faste udgifter - El-udgifterne er forhøjet og forbruget i år 2022 udgør i alt kr. 105.000. I år 2021 udgjorde eludgifterne til kirken kun kr. 45.400.

Til gengæld ses et mindreforbrug under anskaffelser og vedligeholdelse på kirkebygningen.

Grp 3 Kirkelige aktiviteter

Udgifter til øvrige drift på kirkelige aktiviteter er på 94% af de budgetterede kr. 443.059, svarende til et mindreforbrug på kr. 28.000.

Grp 5 Præsteboliger mv

Valby Vanløse Provsti Tjenesteboligforsøg er forlænget til udgangen af 2023.

Merudgifter til tjenesteboligforsøget udgør i alt kr. 110.526,89, som er betalt til Provstiet.

Grp 6 Administration og fællesudgifter

Udgifter til øvrige drift på administration og fællesudgifter er på 94% af de budgetterede kr. 474.121, svarende til et mindreforbrug på kr. 28.000.

Grp 7 Finansielle poster

Bankens negative renter udgør pr. 31.12.2022 i alt kr. 7.641,64.

Forsikrings sagen vedr. Hussvamp fra 2021 er afsluttet. (613056)

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs- og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på hjemmesiden: www.kirkeadministration.dk

Forsøgsordning med Valby-Vanløse Provsti vedr. betaling af præsteboligers udgifter/indtægter boligbidrag.

Valby Værested. Sognemedhjælper deles med Valby Sogn. Løn udbetales af Timotheus Sogn, og Valby Sogn refunderer halvdelen.

Minikonfirmander Valby, Valbytaler, Fællesannoncer Valby, Fællesgudstjenester Valby, Rollespillet "Vejen" Valby-Vanløse.

Letlandssamarbejdet.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.793.655,82	4.519.506,00	4.472.907,04
Øvrig drift i alt	-5.046.367,97	-4.569.506,00	-4.223.205,68
2 Kirkebygning og sognegård	-1.035.439,55	-1.049.637,00	-941.715,96
Indtægter	89.409,21	99.000,00	60.909,28
Udgifter, løn	-381.720,95	-389.937,00	-385.389,93
Udgifter, øvrig drift	-743.127,81	-758.700,00	-617.235,31
3 Kirkelige aktiviteter	-2.664.479,98	-2.481.704,00	-2.217.136,85
Indtægter	31.910,30	58.000,00	53.300,80
Udgifter, løn	-2.280.835,99	-2.096.645,00	-1.964.282,26
Udgifter, øvrig drift	-415.554,29	-443.059,00	-306.155,39
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.	-110.526,89	0,00	-79.832,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-110.526,89	0,00	-79.832,31
6 Administration og fællesudgifter	-1.004.630,51	-1.026.558,00	-975.352,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-558.124,38	-552.437,00	-544.289,45
Udgifter, øvrig drift	-446.506,13	-474.121,00	-431.063,51
7 Finansielle poster	-231.291,04	-11.607,00	-9.167,60
Indtægter	501,06	501,00	501,06
Udgifter, løn	-224.150,46	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.641,64	-12.108,00	-9.668,66
A Resultat af drift	-252.712,15	-50.000,00	249.701,36

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)	458.200,00	458.200,00	155.993,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.875,00	-458.200,00	-101.375,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-37.505,00
B Resultat af anlæg	449.325,00	0,00	17.113,00
C Resultatopgørelse	196.612,85	-50.000,00	266.814,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-50.106,57	0,00	-50.106,57
741110 Menighedsrådets frie midler	-610.801,61	571.119,41	-39.682,20
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-226.745,09	-449.325,00	-676.070,09
741150 Frie midler - Særbevillinger 3% midler	0,00	-168.407,26	-168.407,26
741152 Frie midler - reserveret til Værestedet	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-196.612,85	196.612,85	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022 Timotheus

Oversigt over anlægsarbejder

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv.	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			hævdede opsparinger minus gennemførte opsparinger	hjemtagne låne midler = besatte aldrag							
8009-Malerstandsættelse vægge kirke.Krypt	62.552							62.552			62.552,09 1)
8024-Belegn.bep.lantr. Og læpladser (forplads)	8.200						8.200	8.875			-675,00 1)
8025-Nye borde og stole	155.993						155.993				155.993,00
8026-Akustikregulering/lys i våbenhus og diabsværelse		119.000					119.000				119.000,00
8027-Lyd- og lysanlæg		214.200					214.200				214.200,00
8028-standsættelse og ny belegn. af trappe til orgelpulpitur		125.000					125.000				125.000,00
	226.745	458.200	0	0	0	0	684.945	8.875	0		676.070,09
Overføres til resultatdisponering											-449.325,00

1) Ej afsluttede

Tillægsbevillinger 5%

Projekt	Overført midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug føres på formål	Forbrug ført i 2022
Indefrosne Feriemidler		224.150	224.150	7900	0
I alt	0,00	224.150	0,00		0

Særbevillinger 3%

Projekt	Overførte midler/egnet budget 2021	Bevillinger i alt 2022	Bevilling pr. kvrt. modt. 31.12	Forbrug 2022	Formål	Midler reserverede 2022
2235 Klima (PUK-bevilling)		50.000		44.206	2235	5.793,67
3204 Konfirmandprojekt	25.884	40.000	40.000	28.601	3204	37.283,62
3211 Urban Retreat	41.295	35.000	35.000	33.776	3211	42.518,08
3333 Diverse aktiviteter	31.882	42.160	42.160	10.797	3333	63.244,80
3707 Udgravet (afløser for valbyaler)	51.160	167.160	117.160	31.592	3707	19.567,09
I alt	150.221	167.160	117.160	148.973		168.407,26

Driftresultat iht. regnskab pr. 31.12.2022

Overførsel fra drift til anlæg	-252.712,15
Afsluttede anlæg	
Driftresultat overført til frie midler	-252.712,15
Frie midler pr. 01.01.2022	610.801,61
	358.089,46
Frie midler pr. 31.12.2022	358.089,46
Heraf reserveret til ikke anvendte bevillinger.	168.407,26
Frie midler fratrukket reserverede særbevillinger	189.682,20

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
205.180,62	177.569,33
24.604,60	2.250,00
130.469,45	125.212,76
50.106,57	50.106,57
0,00	0,00
844.394,18	1.171.792,74
794.982,34	1.122.578,37
49.411,84	44.545,37
0,00	4.669,00
1.049.574,80	1.349.362,07

-887.653,27	-1.084.266,12
-50.106,57	-50.106,57
-610.801,61	-39.682,20
-226.745,09	-676.070,09
0,00	-318.407,26
0,00	0,00
0,00	0,00
-161.921,53	-265.095,95
-17.757,52	-81.521,28
-124.753,33	-136.036,91
-19.410,68	-47.537,76
-1.049.574,80	-1.349.362,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.519.505,36	4.519.506,00	4.472.907,04	4.519.505,36	0,00	0,00
274.150,46	0,00	0,00	274.150,46	0,00	0,00
4.793.655,82	4.519.506,00	4.472.907,04	4.793.655,82	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-655.115,59	-741.837,00	-653.889,18	40.900,00	-341.093,88	-354.921,71
-352.325,90	-270.800,00	-256.443,27	0,00	-40.627,07	-311.698,83
-27.998,06	-37.000,00	-31.383,51	48.509,21	0,00	-76.507,27
-1.035.439,55	-1.049.637,00	-941.715,96	89.409,21	-381.720,95	-743.127,81

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.123.148,55	-1.026.656,00	-920.396,56	500,00	-982.543,01	-141.105,54
-303.225,01	-258.642,00	-236.205,31	0,00	-221.780,42	-81.444,59
-140.202,54	-167.322,00	-127.753,04	0,00	-139.905,34	-297,20
-351.474,24	-333.631,00	-312.304,35	0,00	-234.496,42	-116.977,82
-159.090,49	-160.080,00	-117.361,68	16.350,00	-172.163,05	-3.277,44
-243.005,34	-187.080,00	-183.588,96	0,00	-234.031,42	-8.973,92
-342.133,81	-346.293,00	-317.326,95	15.060,30	-295.916,33	-61.277,78
-2.200,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.664.479,98	-2.481.704,00	-2.217.136,85	31.910,30	-2.280.835,99	-415.554,29

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.698,01	0,00	-41.207,74	0,00	0,00	-58.698,01
-51.828,88	0,00	-38.624,57	0,00	0,00	-51.828,88
-110.526,89	0,00	-79.832,31	0,00	0,00	-110.526,89

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-288.662,54	-299.355,00	-281.450,26	0,00	-190.862,65	-97.799,89
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-137.565,61	-125.839,00	-117.618,18	0,00	-80.549,32	-57.016,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.574,86	-57.500,00	-52.271,00	0,00	-20.333,37	-34.241,49
63 Bygning	-18.666,68	-20.000,00	-24.062,74	0,00	-18.666,68	0,00
64 Økonomi	-168.666,70	-172.000,00	-164.212,56	0,00	-16.666,70	-152.000,00
65 Personregistrering - civil	-169.797,91	-172.744,00	-168.809,04	0,00	-169.365,91	-432,00
66 Personregistrering - kirkelig	-61.852,55	-66.968,00	-64.757,81	0,00	-61.679,75	-172,80
67 Efteruddannelse	-3.409,00	-17.000,00	-6.049,00	0,00	0,00	-3.409,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-6.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.392,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-95.042,66	-95.152,00	-96.122,37	0,00	0,00	-95.042,66
I alt	-1.004.630,51	-1.026.558,00	-975.352,96	0,00	-558.124,38	-446.506,13

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-12.108,00	-9.668,66	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.641,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.641,64
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	501,06	501,00	501,06	501,06	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-224.150,46	0,00	0,00	0,00	-224.150,46	0,00
I alt	-231.291,04	-11.607,00	-9.167,60	501,06	-224.150,46	-7.641,64

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-8.875,00	-458.200,00	-101.375,00	0,00	0,00	-8.875,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-37.505,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	458.200,00	458.200,00	155.993,00	458.200,00	0,00	0,00
I alt	449.325,00	0,00	17.113,00	458.200,00	0,00	-8.875,00

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		
Valby, Kbhvn 31	366	5.300.000	1.512.000		Præstebolig, Chr.berg Alle
Valby, Kbhvn 1968	334	3.750.000	1.470.500		Præstebolig, Overbys Alle 4
Ejendomsværdi i alt		9.050.000			

**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.*

Udskrevet d.: 07-03-2023

Refnr: 2911455

Bilagsnr:

Bogføringsdato:

Attesteringsmodtager	Dato	Status
KAM Scan Timotheus	07-03-2023	GODKENDT

År	2022
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Kirkens Korshær	9541-5401429	752,50	1.399,00	2.151,50	2.151,50
Folkekirkens Nødhjælp	9541-6052800	1.724,50	4.752,00	6.476,50	6.476,50
Timotheuskirkens Ungdomsarbejde, FDF, Pigespejderne	3118-4023625, 1551-7179979	1.148,00	2.086,00	3.234,00	3.234,00
Danmission - fremtidsbørn	4190-0006000398	1.371,00	1.180,00	2.551,00	2.551,00
DSUK	4400-4525210049	380,00	780,00	1.160,00	1.160,00
Menighedsplejen Timotheus	2143-8655646052	2.487,00	1.134,00	3.621,00	3.621,00
Menighedsplejens julehjælp	2128-8655646052	3.007,50	7.022,00	10.029,50	10.029,50
KFUMs Sociale arbejde	3420-0010 322 928	1.296,00	1.021,09	2.317,09	2.317,09
Total		12.166,50	19.374,09	31.540,59	31.540,59

250 til FKN ud