

ÅRSREGNSKAB 2022

for Østervold Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7040

CVR-nr. 15605618

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 Østervold 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

Menighedsrådet forklaring til regnskab 2022

Østervolds sogns driftsregnskab for 2022 udviser et underskud på kr.106.659,64 Esajas Kirken frie midler udgør, herefter pr. 31-12-2022 kr. 1.651.886,56

Der er i 2022 modtaget kr. 177.156,64. til dækning af betalte feriepenge jf. ny ferielov. Østervolds sogn indbetalte de indefrosne feriepenge i regnskab 2021.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård.

Der er i 2022 fortaget en række nødvendige vedligeholdelse arbejder og en række anskaffelser samt arkitekt honorar vedr. forplads m.m. (ca. kr. 238.000) hvilket har medført en merudgift på formål 2 på kr. ca. 405.000

Formål 3 Kirkelige aktiviteter.

Ingen bemærkninger

Formål 5 Præsteboliger.

Ingen bemærkninger

Formål 6 Administration og fællesudgifter.

Ingen Bemærkninger

Formål 7 Finansielle poster.

Ingen Bemærkninger

Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter.

Ingen Bemærkninger

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Østervolds sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

På nedenstående konti er der bogført følgende.

721130 Kirke- og præsteembedekapitaler

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde

741155 Hensat til kapitaludsving og forud lønninger ved årsskrift

Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2022

Esajas kirken

Anlægsarbejder

Alle aktive anlægsanlægsarbejder kan med fordel føres i skemaet

Såfremt arbejdet er afsluttet sker der ikke overførsel til næste år - uanset eventuelle besparelser eller overskridelser

Projekt	Overførte midler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2023 (+eller -)
8530 Mailing af præstebolig	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-91.632,50	8.367,50	8.367,50
	0,00		0,00				
	0,00		0,00				
	0,00		0,00				
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00			0,00	0,00	0,00	
Bevillinger i alt (netto)	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-91.632,50	8.367,50	8.367,50

Såfremt der er anvendt anlægsmidler der først er budgetteret næste år - bliver overførslen negativ

, e Der er ikke anlægs midler der skal overføres til 2022, alt udestående anlæg er udført.

Sum af positive overførsler til 2022 - overføres til 'ikke udførte anlægsarbejder'
 Sum af negative overførsler til 2021 overføres til 'allerede udførte anlægsarbejder'

Ikke udført i alt 8.367,50
 Allerede udf. i alt 0,00
 Regulering i alt 8.367,50

Tillægsbevillinger (tillægsbevillinger til anlægsarbejder føres tillige som regulering i skema ovenfor)

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug	Forbrug ført på formål konto

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.559.766,27	4.382.610,00	4.296.676,00
Øvrig drift i alt	-4.666.425,91	-4.382.609,00	-4.091.100,04
2 Kirkebygning og sognegård	-1.491.111,27	-1.086.115,00	-901.976,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-290.893,67	-274.756,00	-214.445,66
Udgifter, øvrig drift	-1.200.217,60	-811.359,00	-687.530,70
3 Kirkelige aktiviteter	-2.295.118,68	-2.405.834,00	-2.190.787,81
Indtægter	-3.430,00	8.000,00	16.300,00
Udgifter, løn	-2.066.647,87	-2.043.834,00	-1.970.577,27
Udgifter, øvrig drift	-225.040,81	-370.000,00	-236.510,54
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.	-39.309,45	-29.500,00	-37.525,89
Indtægter	66.637,00	83.500,00	70.813,65
Udgifter, løn	-6.468,75	0,00	-10.125,00
Udgifter, øvrig drift	-99.477,70	-113.000,00	-98.214,54
6 Administration og fællesudgifter	-831.074,38	-840.160,00	-760.476,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-330.903,73	-336.160,00	-323.867,21
Udgifter, øvrig drift	-500.170,65	-504.000,00	-436.609,60
7 Finansielle poster	-9.812,13	-21.000,00	-200.333,17
Indtægter	5.476,69	0,00	528,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	-180.000,00
Udgifter, øvrig drift	-15.288,82	-21.000,00	-20.861,20
A Resultat af drift	-106.659,64	1,00	205.575,96

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)	100.000,00	100.000,00	252.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-91.632,50	-100.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	8.367,50	0,00	252.500,00
C Resultatopgørelse	-98.292,14	1,00	458.075,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-35.202,81	0,00	-35.202,81
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.758.546,20	106.659,64	-1.651.886,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-8.367,50	-8.367,50
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-210.000,00	0,00	-210.000,00
742010 Årsafslutningskonto	98.292,14	-98.292,14	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-76.331,26	0,00	-76.331,26

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
100.396,23	94.049,77
65.193,42	58.846,96
35.202,81	35.202,81
0,00	0,00
2.051.739,28	2.074.768,89
2.046.932,28	2.070.665,39
4.807,00	4.103,50
2.152.135,51	2.168.818,66

-2.080.080,27	-1.981.788,13
-35.202,81	-35.202,81
-76.331,26	-76.331,26
-1.758.546,20	-1.651.886,56
0,00	-8.367,50
-210.000,00	-210.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-72.055,24	-187.030,53
-57.090,74	-157.353,78
-14.964,50	-29.676,75
-2.152.135,51	-2.168.818,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.559.766,27	4.382.610,00	4.296.676,00	4.559.766,27	0,00	0,00
4.559.766,27	4.382.610,00	4.296.676,00	4.559.766,27	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.183.236,80	-670.656,00	-630.073,64	0,00	-288.544,29	-894.692,51
-129.226,95	-140.459,00	-142.700,77	0,00	-2.349,38	-126.877,57
-178.647,52	-270.000,00	-129.201,95	0,00	0,00	-178.647,52
-1.491.111,27	-1.086.115,00	-901.976,36	0,00	-290.893,67	-1.200.217,60

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.291.174,42	-1.254.396,00	-1.225.267,68	-3.430,00	-1.193.325,22	-94.419,20
-57.532,91	-68.000,00	-79.874,72	0,00	-24.156,20	-33.376,71
-10.702,80	-43.000,00	-3.110,55	0,00	0,00	-10.702,80
-123.404,11	-122.788,00	-116.516,01	0,00	-73.479,11	-49.925,00
-349.426,96	-371.510,00	-337.041,41	0,00	-322.764,16	-26.662,80
-320.040,73	-356.420,00	-298.429,94	0,00	-314.896,75	-5.143,98
-141.336,75	-187.720,00	-129.047,50	0,00	-138.026,43	-3.310,32
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.295.118,68	-2.405.834,00	-2.190.787,81	-3.430,00	-2.066.647,87	-225.040,81

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.309,45	-29.500,00	-37.525,89	66.637,00	-6.468,75	-99.477,70
-39.309,45	-29.500,00	-37.525,89	66.637,00	-6.468,75	-99.477,70

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-187.571,28	-155.000,00	-166.868,97	0,00	0,00	-187.571,28
-205.992,43	-220.760,00	-191.681,44	0,00	-147.742,88	-58.249,55
-84.597,05	-75.000,00	-53.027,61	0,00	-22.215,54	-62.381,51
-37.168,83	-46.000,00	-36.532,93	0,00	-35.544,87	-1.623,96
-121.800,00	-121.000,00	-120.000,00	0,00	0,00	-121.800,00
-125.400,44	-127.400,00	-121.388,54	0,00	-125.400,44	0,00
-10.168,00	-36.000,00	-13.425,00	0,00	0,00	-10.168,00
-58.376,35	-59.000,00	-57.552,32	0,00	0,00	-58.376,35
-831.074,38	-840.160,00	-760.476,81	0,00	-330.903,73	-500.170,65

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	176,01	0,00	-1.971,97	176,01	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-15.112,81	-21.000,00	-18.361,20	176,01	0,00	-15.288,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.124,67	0,00	0,00	5.124,67	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-9.812,13	-21.000,00	-200.333,17	5.476,69	0,00	-15.288,82

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
85 Præsteboliger	-91.632,50	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-91.632,50
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	252.500,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	8.367,50	0,00	252.500,00	100.000,00	0,00	-91.632,50

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Orgelfonden	1.663,00
Menighedsplejen	3.347,50
KFUM & KFUK	138,00
Børnesagens Fællesråd	617,50
Sogne og Julehjælp	50,00
Støtteselskabet Pakistans Kirke	61,50
Kirkens Korshær	383,50
Børne og ungdomsarbejde	833,00
Orgelfond	350,00
Menighedsplejen	1.415,00
Børne og ungdomsarbejde	4.505,00