

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Kastels Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7041

CVR-nr. 40381813

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 Kastels 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**

Kastels sogns driftsregnskab for 2022 udviser et overskud på kr. 50.987,12. Efter dækning af underskud vedr. AV- udstyr kr.45.774,62. Kastels Kirken frie midler udgør herefter pr. 31-12-2022 kr. 880.180,34.

#### **Formål 1 Kirkelig ligning**

Der er i 2022 modtaget kr. 119.927,70 til dækning af betalte feriepenge jf. ny ferielov. Kastels sogn indbetalte de indefrosne feriepenge i regnskab 2021. Penge er modtaget fra den kirkelig ligning.

#### **Formål 2 Kirkebygning og sognegård**

Ingen bemærkninger.

#### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter.**

Menighedsrådet har i 2022 besluttet at opgradere musik-aktiviteterne i kirken, hvilket har medvirket til negative budgetafvigelser under formålsposten.

#### **Formål 5 Præsteboliger**

**Ingen bemærkninger.**

#### **Formål 6 Administration og fællesudgifter.**

Ingen Bemærkninger

#### **Formål 7 Finansielle poster.**

Ingen Bemærkninger

#### **Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter.**

Der er i 2022 givet en ekstra bevilling til AV- Udstyr på kr. 61.375 se anlægs formål 8020.

#### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kastels sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen

#### **På nedenstående konti er der bogført følgende.**

741110 Menighedsrådets frie midler

741155 Hensat til kapitaludsving og forud lønninger ved årsskrift

## Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2022

Kastels 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 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2023 (+eller -)
8020 AV-udstyr			61.375,00	61.375,00	-66.587,50	-5.212,50	
<b>Bevillinger i alt (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.375,00</b>	<b>61.375,00</b>	<b>-66.587,50</b>	<b>-5.212,50</b>	<b>0,00</b>

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

Sum af positive overførsler til 2023- overføres til 'ikke udførte anlægsarbejder'

Sum af negative overførsler til 2023- overføres til 'allerede udførte anlægsarbejder'

Ikke udført i alt 0,00

Allerede udf. i alt 0,00

Regulering i alt 0,00

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

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2022	Forbrug ført på formål konto
AV udstyr	61.375,00	66.587,50	8020
<b>I alt overføres til 2022</b>	<b>61.375,00</b>		

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.720.963,94</b>	<b>3.601.035,00</b>	<b>3.590.426,80</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.669.976,82</b>	<b>-3.717.027,00</b>	<b>-3.877.289,33</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-288.220,61</b>	<b>-308.387,00</b>	<b>-347.028,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-205.061,16	-193.360,00	-191.987,78
Udgifter, øvrig drift	-83.159,45	-115.027,00	-155.041,19
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.477.204,34</b>	<b>-2.415.900,00</b>	<b>-2.480.721,88</b>
Indtægter	91.087,50	37.000,00	38.550,00
Udgifter, løn	-2.367.260,95	-2.183.400,00	-2.186.412,88
Udgifter, øvrig drift	-201.030,89	-269.500,00	-332.859,00
<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>-111.994,95</b>	<b>-171.000,00</b>	<b>-194.261,42</b>
Indtægter	205.026,49	186.000,00	185.598,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-317.021,44	-357.000,00	-379.860,11
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-786.088,60</b>	<b>-809.740,00</b>	<b>-712.980,35</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-257.875,04	-277.840,00	-158.694,71
Udgifter, øvrig drift	-528.213,56	-531.900,00	-554.285,64
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.468,32</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-142.296,71</b>
Indtægter	2.762,75	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-120.000,00
Udgifter, øvrig drift	-9.231,07	-12.000,00	-22.296,71
<b>A Resultat af drift</b>	<b>50.987,12</b>	<b>-115.992,00</b>	<b>-286.862,53</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)	61.375,00	0,00	507.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-66.587,50	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>-5.212,50</b>	<b>0,00</b>	<b>507.500,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>45.774,62</b>	<b>-115.992,00</b>	<b>220.637,47</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>
741110 Menighedsrådets frie midler	-834.405,72	-45.774,62	-880.180,34
741155 Frie midler - hensat til kapital udsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-45.774,62	45.774,62	0,00



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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
43.416,73	95.640,34
43.416,73	95.640,34
0,00	0,00
1.056.558,09	1.063.736,74
1.054.038,59	1.060.103,74
2.519,50	3.633,00
<b>1.099.974,82</b>	<b>1.159.377,08</b>

-1.034.405,72	-1.080.180,34
-834.405,72	-880.180,34
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-65.569,10	-79.196,74
-19.726,87	-21.679,49
-45.842,23	-57.517,25
<b>-1.099.974,82</b>	<b>-1.159.377,08</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	3.720.963,94	3.601.035,00	3.530.426,80	3.720.963,94	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.720.963,94	3.601.035,00	3.530.426,80	3.720.963,94	0,00	0,00
0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.720.963,94</b>	<b>3.601.035,00</b>	<b>3.590.426,80</b>	<b>3.720.963,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning	-232.911,13	-253.387,00	-216.817,02	0,00	-205.061,16	-27.849,97
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-55.309,48	-55.000,00	-130.211,95	0,00	0,00	-55.309,48

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-232.911,13	-253.387,00	-216.817,02	0,00	-205.061,16	-27.849,97
-55.309,48	-55.000,00	-130.211,95	0,00	0,00	-55.309,48
<b>-288.220,61</b>	<b>-308.387,00</b>	<b>-347.028,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-205.061,16</b>	<b>-83.159,45</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål	0,00	0,00	-21.000,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.487.869,47	-1.534.965,00	-1.594.839,36	3.187,50	-1.397.464,48	-93.592,49
32 Kirkelig undervisning	-6.385,63	-26.000,00	-12.350,50	0,00	0,00	-6.385,63
33 Diakonal virksomhed	-3.966,08	-45.000,00	-30.880,71	0,00	0,00	-3.966,08
34 Kommunikation	-126.885,75	-100.355,00	-106.712,20	0,00	-45.384,17	-81.501,58
35 Kirkekor	-355.800,56	-263.800,00	-258.262,04	47.900,00	-398.140,03	-5.560,53
36 Kirkekoncerter	-407.404,44	-355.570,00	-396.358,12	40.000,00	-439.253,86	-8.150,58
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-87.392,41	-88.710,00	-58.818,95	0,00	-87.018,41	-374,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-21.000,00	0,00	0,00	0,00
-1.487.869,47	-1.534.965,00	-1.594.839,36	3.187,50	-1.397.464,48	-93.592,49
-6.385,63	-26.000,00	-12.350,50	0,00	0,00	-6.385,63
-3.966,08	-45.000,00	-30.880,71	0,00	0,00	-3.966,08
-126.885,75	-100.355,00	-106.712,20	0,00	-45.384,17	-81.501,58
-355.800,56	-263.800,00	-258.262,04	47.900,00	-398.140,03	-5.560,53
-407.404,44	-355.570,00	-396.358,12	40.000,00	-439.253,86	-8.150,58
-87.392,41	-88.710,00	-58.818,95	0,00	-87.018,41	-374,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-2.477.204,34</b>	<b>-2.415.900,00</b>	<b>-2.480.721,88</b>	<b>91.087,50</b>	<b>-2.367.260,95</b>	<b>-201.030,89</b>

#### 4 Kirkegård

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
<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	-101.473,21	-143.000,00	-210.171,54	109.824,62	0,00	-211.297,83
52 Præstebolig 2	-10.521,74	-28.000,00	15.910,12	95.201,87	0,00	-105.723,61

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-101.473,21	-143.000,00	-210.171,54	109.824,62	0,00	-211.297,83
-10.521,74	-28.000,00	15.910,12	95.201,87	0,00	-105.723,61
<b>-111.994,95</b>	<b>-171.000,00</b>	<b>-194.261,42</b>	<b>205.026,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-317.021,44</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-180.371,38	-162.000,00	-139.669,55	0,00	11.713,00	-192.084,38
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-215.166,33	-238.465,00	-181.268,64	0,00	-99.013,05	-116.153,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.051,38	-60.000,00	-77.130,90	0,00	-22.260,66	-38.790,72
63 Bygning	0,00	-2.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-142.193,42	-146.000,00	-141.862,40	0,00	-20.393,42	-121.800,00
65 Personregistrering - civil	-127.920,91	-128.775,00	-106.655,02	0,00	-127.920,91	0,00
67 Efteruddannelse	-892,00	-14.000,00	-425,00	0,00	0,00	-892,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-58.493,18	-58.500,00	-57.968,84	0,00	0,00	-58.493,18

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-180.371,38	-162.000,00	-139.669,55	0,00	11.713,00	-192.084,38
-215.166,33	-238.465,00	-181.268,64	0,00	-99.013,05	-116.153,28
-61.051,38	-60.000,00	-77.130,90	0,00	-22.260,66	-38.790,72
0,00	-2.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
-142.193,42	-146.000,00	-141.862,40	0,00	-20.393,42	-121.800,00
-127.920,91	-128.775,00	-106.655,02	0,00	-127.920,91	0,00
-892,00	-14.000,00	-425,00	0,00	0,00	-892,00
-58.493,18	-58.500,00	-57.968,84	0,00	0,00	-58.493,18
<b>-786.088,60</b>	<b>-809.740,00</b>	<b>-712.980,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-257.875,04</b>	<b>-528.213,56</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-0,64	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	-0,64
72 Øvrige renteudgifter	-9.230,43	-12.000,00	-14.796,71	0,00	0,00	-9.230,43
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.762,75	0,00	0,00	2.762,75	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-6.468,32</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-142.296,71</b>	<b>2.762,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.231,07</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-66.587,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.587,50
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	507.500,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	61.375,00	0,00	0,00	61.375,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-5.212,50</b>	<b>0,00</b>	<b>507.500,00</b>	<b>61.375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.587,50</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
København 914 Ejl. 16	185 m2	4.400.000	292.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

*\*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
Bibelselskabet	30,00
Danmission	426,00
Menighedsplejen	1.500,50
Røde kors	3.679,00
Soldaterlegatet	3.185,25
Børnesagens fællesråd	3.290,00
Danske Sømænds og Udlandskirker	1.900,00
Kirkens Korshær	1.522,00
Røde Kors - Ukraine	11.676,00