

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hans Egedes Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7046

CVR-nr. 55052115

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hans Egedes 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

Hans Egede sogns driftsregnskab for 2022 udviser et underskud på kr. 203.681,98. Hans Egedes Kirken frie midler udgør, efter hensættelse af kr. 500.000 til Tiny Church herefter pr. 31-12-2022 kr. 1.478.577,79

Formål 1 Kirkelig ligning

Der er i 2022 modtaget kr. 122.351,04. til dækning af betalte feriepenge jf. ny ferielov. Hans Egede sogn indbetalte de indefrosne feriepenge i regnskab 2021. Derudover er der modtaget kr. 45.000 fra den kirkelig ligning til dækning af merudgiften vedr. Færøske kirkesanger.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård.

Der er i 2022 foretaget en række nødvendige vedligeholdelse arbejder samt en række anskaffelser herunder erhvervelse af flygel som der var hensat kr. 175.000 i 2021 regnskab

Formål 3 Kirkelige aktiviteter.

Menighedsrådet har i 2022 besluttet at opgradere kirketjenerfunktionen, hvilket har medvirket til negative lønudgift 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 efter aftale med provstiet overført kr. 500.000 Tiny Church i Nord havnen.

Der er i 2022 modtaget kr. 250.000 fra 5 % midler til midlertidig dækning af vandskade i præstebolig.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hans Egede sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

På nedenstående konti er der bogført følgende.

721130 Kirke- og præsteembedekapitaler

721150 Langfristet gæld vedr. køb af præstebolig i Nord havnen

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde

741155 Hensat til kapitaludsving og forud lønninger ved årsskrift

Det er besluttet og godkendt af Holmen-Østerbro provst at der øremærkes følgen i de frie midler. 100.000 kr til arkitektkonkurrence (Tiny Church) ,250.000 kr. til Lift, 200.000 kr. til udskiftning af glas,100.000 kr. til nedtagning af el, samt isolering af spær fødder, herefter vil de frie midler være kr. 828.577,79

Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2022 Anlægsarbejder

Hans Egede kirken

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 -)
8002 Handicapvenlig adgangsforhold	150.000,00				-27.822,50		122.177,50
8010 Tiny Chruch			500.000,00		-15.000,00		485.000,00
8020 Silbning og larkering af gangarealer		110.000,00					110.000,00
8060 Udsifting af belægning ved orgel (8032)							
8076 Køkken		125.000,00			-10.200,00		114.800,00
8520 Vandskade forsikring			250.000,00		-11.615,44		238.384,56
8510 køb af præstebolig samt kontorindretning	264.819,16				-28.495,48		236.323,68
Bevillinger i alt (netto)	414.819,16	235.000,00	750.000,00	0,00	-93.133,42	0,00	1.306.685,74

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

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

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

Allerede udf. i alt 1.306.685,74

Regulering i alt 1.306.685,74

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

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2022	Forbrug Formål konto
8520 Vandskade præstebolig Vardegade 14	250.000,00	11.615,44	8520
Afdrag lån ført på arts konto 721150	520.000,00	520.000,00	
	770.000,00	531.615,44	

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	4.060.933,40	3.893.582,00	3.715.178,53
Øvrig drift i alt	-4.264.615,38	-3.987.700,00	-3.979.289,90
2 Kirkebygning og sognegård	-1.153.997,86	-841.300,00	-1.208.798,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-336.000,77	-314.100,00	-275.277,56
Udgifter, øvrig drift	-817.997,09	-527.200,00	-933.521,31
3 Kirkelige aktiviteter	-2.071.668,27	-2.044.360,00	-1.837.217,75
Indtægter	43.742,66	25.000,00	14.050,00
Udgifter, løn	-1.779.569,25	-1.660.260,00	-1.533.436,89
Udgifter, øvrig drift	-335.841,68	-409.100,00	-317.830,86
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.	-35.113,97	-32.000,00	1.977,03
Indtægter	172.034,35	98.000,00	111.896,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-207.148,32	-130.000,00	-109.919,56
6 Administration og fællesudgifter	-990.751,71	-1.050.040,00	-820.424,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-342.314,37	-427.540,00	-321.278,28
Udgifter, øvrig drift	-648.437,34	-622.500,00	-499.145,90
7 Finansielle poster	-13.083,57	-20.000,00	-114.826,13
Indtægter	7.141,76	0,00	31.125,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	-125.000,00
Udgifter, øvrig drift	-20.225,33	-20.000,00	-20.951,57
A Resultat af drift	-203.681,98	-94.118,00	-264.111,37

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)	1.005.000,00	235.000,00	375.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-53.022,50	-235.000,00	-711.695,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-40.110,92	0,00	-8.305.745,14
B Resultat af anlæg	911.866,58	0,00	-8.642.440,28
C Resultatopgørelse	708.184,60	-94.118,00	-8.906.551,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-29.558,56	0,00	-29.558,56
721150 Langfristet gæld	2.600.000,00	-520.000,00	2.080.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.007.259,37	528.681,98	-1.478.577,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-414.819,16	-891.866,58	-1.306.685,74
741151 Hensat til nyt Flygel	-175.000,00	175.000,00	0,00
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-708.184,60	708.184,60	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.174,49	0,00	-50.174,49

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
29.558,56	37.721,53
0,00	8.162,97
29.558,56	29.558,56
0,00	0,00
2.875.353,86	3.046.442,62
2.874.459,36	3.046.442,62
894,50	0,00
2.904.912,42	3.084.164,15

-276.811,58	-984.996,18
-29.558,56	-29.558,56
2.600.000,00	2.080.000,00
-50.174,49	-50.174,49
-2.007.259,37	-1.478.577,39
-414.819,16	-1.306.685,74
-375.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
-2.600.000,00	-2.080.000,00
-2.600.000,00	-2.080.000,00
-28.100,84	-19.167,97
-17.237,16	-11.709,95
-10.863,68	-7.458,02
-2.904.912,42	-3.084.164,15

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.015.933,40	3.893.582,00	3.670.178,53	4.015.933,40	0,00	0,00
45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
4.060.933,40	3.893.582,00	3.715.178,53	4.060.933,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-935.464,42	-726.300,00	-1.093.429,30	0,00	-336.000,77	-599.463,65
-218.533,44	-115.000,00	-115.369,57	0,00	0,00	-218.533,44
-1.153.997,86	-841.300,00	-1.208.798,87	0,00	-336.000,77	-817.997,09

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-21.602,79	-46.000,00	-16.206,91	0,00	-21.602,79	0,00
-1.015.377,82	-835.675,00	-838.577,49	20.000,00	-946.078,90	-89.298,92
-120.084,88	-90.330,00	-98.427,21	10.273,66	-129.503,34	-855,20
-332.210,08	-458.265,00	-344.517,59	6.994,00	-226.209,42	-112.994,66
-308.696,28	-315.480,00	-301.309,41	0,00	-232.796,38	-75.899,90
-4.240,02	-29.000,00	-17.275,43	2.420,00	0,00	-6.660,02
-236.654,79	-220.465,00	-193.833,69	4.055,00	-204.332,18	-36.377,61
-30.601,61	-46.845,00	-24.870,02	0,00	-19.046,24	-11.555,37
-2.200,00	-2.300,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.071.668,27	-2.044.360,00	-1.837.217,75	43.742,66	-1.779.569,25	-335.841,68

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-33.051,11	-32.000,00	16.494,40	103.258,75	0,00	-136.309,86
-2.062,86	0,00	-14.517,37	68.775,60	0,00	-70.838,46
-35.113,97	-32.000,00	1.977,03	172.034,35	0,00	-207.148,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-273.258,31	-260.000,00	-211.036,47	0,00	-16.661,14	-256.597,17
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-111.875,63	-90.110,00	-65.123,94	0,00	-48.821,49	-63.054,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-74.692,76	-126.000,00	-29.148,46	0,00	-22.283,58	-52.409,18
63 Bygning	0,00	-29.000,00	-4.156,25	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-122.550,00	-145.000,00	-121.000,00	0,00	0,00	-122.550,00
65 Personregistrering - civil	-257.633,25	-290.430,00	-282.003,86	0,00	-257.633,25	0,00
67 Efteruddannelse	-55.146,09	-13.000,00	-23.300,00	0,00	3.085,09	-58.231,18
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-6.096,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.096,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-89.499,67	-89.500,00	-84.655,20	0,00	0,00	-89.499,67
I alt	-990.751,71	-1.050.040,00	-820.424,18	0,00	-342.314,37	-648.437,34

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19.929,75	-20.000,00	-20.951,57	295,58	0,00	-20.225,33
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	6.846,18	0,00	0,00	6.846,18	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	31.125,44	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-13.083,57	-20.000,00	-114.826,13	7.141,76	0,00	-20.225,33

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-53.022,50	-235.000,00	-711.695,14	0,00	0,00	-53.022,50
85 Præsteboliger	-40.110,92	0,00	-8.305.745,14	0,00	0,00	-40.110,92
92 Ligningsbeløb anlæg	235.000,00	235.000,00	375.000,00	235.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	770.000,00	0,00	0,00	770.000,00	0,00	0,00
I alt	911.866,58	0,00	-8.642.440,28	1.005.000,00	0,00	-93.133,42

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	16.461,50
Den Grønlandske bibelsag	30,00
Folkekirkens nødhjælp	100,00
Bibelsag	250,00

HANS EGEDES SOGN Menighedspleje
ÅRSREGNSKAB
FOR PERIODEN 01.01.2022 – 31.12.2022

INDTÆGTER

Renteindtægter	-389,04
Aktieudbytte	0,00
Kaffekanden	1310,00
Juleindsamling	0,00
Juleindsamling kollekt	0,00
Kollekter	20028,47
Gaver	1000,00
Julemarked	0,00
Skovtur delt. Betaling	0,00
INDTÆGTER I ALT	21949,43

UDGIFTER

Udg. Gaver-Blomster	0,00
Porto, Gebyr + diverse	800,00
Akut nødhjælp	0,00
Julelegat	6500,00
Skovtur	0,00
Julemarked	0,00
Tirsdagsmøderne	0,00
Samvirkende Menighedsplejer	1290,00
UDGIFTER I ALT	8590,00

Indtægter-udgifter årets resultat	13359,43
Primobeholdning	39847,66
Ultimobeholdning	53207,09

STATUS pr. 31/12 2022

Kontant kassebeholdning	0,00
Bank - checkkonto 8127 347 639	53207,09
Ialt	53207,09

10/1 - 2023

Ruse Hansen