

ÅRSREGNSKAB 2022

for Anna Sogns Menighedsråd

i Nørrebro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7050

CVR-nr. 15157410

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 Anna 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

I starten af 2022 var der stadig coronarestriktioner, men efterhånden har vi kunnet genoptage både kirkelige handlinger og diakoni i fuldt omfang. Der har været en overskridelse af lønbudgettet som skyldes fravær af en kirketjener. Der har været et merudgift på el og ekstraudgifter til vores elevator som var nødvendige pga lovkrav. Også til præsteboligen har der været ekstraudgifter og Anna kirke har måttet betale 37.196 kr i negative renter. Der har været besparelser på andre konti så vi kommer ud med et overskud på 201.855 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs-og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk. Præsterne deltagelse i konvent (studietur). Udviklingspulje.

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	4.743.432,32	4.549.036,00	4.459.839,48
Øvrig drift i alt	-4.546.931,43	-4.549.036,00	-4.020.699,94
2 Kirkebygning og sognegård	-1.190.374,82	-1.173.748,00	-959.680,81
Indtægter	62.771,19	54.000,00	51.545,13
Udgifter, løn	-558.032,64	-484.529,00	-494.890,86
Udgifter, øvrig drift	-695.113,37	-743.219,00	-516.335,08
3 Kirkelige aktiviteter	-1.884.372,40	-2.065.950,00	-1.824.132,88
Indtægter	6.380,00	4.000,00	6.896,00
Udgifter, løn	-1.591.570,29	-1.596.450,00	-1.575.059,12
Udgifter, øvrig drift	-299.182,11	-473.500,00	-255.969,76
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.	-71.701,23	-25.500,00	-12.745,62
Indtægter	64.059,72	63.500,00	62.911,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-135.760,95	-89.000,00	-75.657,21
6 Administration og fællesudgifter	-1.229.258,13	-1.278.250,00	-1.150.241,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-788.194,72	-770.825,00	-740.103,26
Udgifter, øvrig drift	-441.063,41	-507.425,00	-410.138,50
7 Finansielle poster	-171.224,85	-5.588,00	-73.898,87
Indtægter	15.909,62	15.910,00	15.909,62
Udgifter, løn	-145.220,96	0,00	-49.174,57
Udgifter, øvrig drift	-41.913,51	-21.498,00	-40.633,92
A Resultat af drift	196.500,89	0,00	439.139,54

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	249.600,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.308.856,70	0,00	-58.472,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.308.856,70	0,00	191.127,12
C Resultatopgørelse	-1.112.355,81	0,00	630.266,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.590.962,91	0,00	-1.590.962,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-220.000,00	0,00	-220.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.086.059,83	-201.855,00	-1.287.914,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.031.957,24	1.314.210,81	-1.717.746,43
742010 Årsafslutningskonto	1.112.355,81	-1.112.355,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-11.761,63	11.761,63	0,00

Anna Sogn - Regnskabsoversigt 2022

Oversigt over anlægsarbejder

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparring	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Overførsel fra/til drift	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
8025- Renovering Kirkegulv 1. sal (2012)	227.064								227.064	173.440		53.624
8033- Udførelse af opvaske- og depotrum	458.094								458.094	56.416		401.678 (1)
8035- Renovering af gulve, vægge Klfr.	217.391								217.391			217.391
8037- Renovering af orglet	493.213						-104.779		388.434	388.434		0 (3)
8038- Renovering af "K-stuen"	105.354						-100.000		5.354		5.354	0 (2)
8039- Div. mindre arbejder på kirken	274.529								274.529			274.529
8040- Lærred + AV udstyr, kirkerum, sale	453.700								453.700	416.702		36.998
8041- Renovering af gulvet i store/lille sal, st.	262.573						7.541		270.114	270.114		0 (3)
8042- Flytbar dåbsstrel/Lyestage ved dåbefont	136.900								136.900			136.900
8043- Modernisering af gården	87.602						-83.852		3.750	3.750		0 (3)
8044- Renovering af trappe i hovedtrapperum	249.600								249.600			249.600
8047- Kirkestole	65.937						281.090		281.090			281.090 (3)
8501- Gulvrenovering i præstebolig									65.937			65.937
Bevillinger i alt (netto)	3.031.957	0	0	0	0	0	0	0	3.031.957	1.308.857	5.354	1.717.746 1.314.211

1) ændring af projekt til depot/opbevaring samt skiftet til ny arkitekt er årsagen til gammel bev. fra budget 2017. Kv Annika mail

2) PU har godkendt konverteringen på PU-mødet den 31.08.2022. Anlæg afsluttet.

3) Anlæg afsluttes ved konvertering til 8047-Kirkestole, som er vedtaget på PU-møde den 06.12.2022

Tillægsbevillinger 5%

Projekt	Overført fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på formål	Overskud 2023
Indefrosne Feriemidler bev. fra Provstiet	-49.175	194.396	145.221	7900	0
I alt		194.396	145.221		49.175

Driftsresultat/Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	196.501
Overførsler - afsluttede anlægsarb.	5.354
Driftsunder-/overskud	201.855
Frie midler pr. 1.1.2022	1.086.060
Frie midler pr. 31.12.2022	1.287.915

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

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
1.671.384,36	1.681.658,97
80.421,45	90.696,06
1.590.962,91	1.590.962,91
0,00	0,00
4.327.543,12	3.226.205,98
4.273.919,82	3.193.256,27
50.424,80	31.168,21
3.198,50	1.781,50
5.998.927,48	4.907.864,95

-5.940.741,61	-4.816.624,17
-1.590.962,91	-1.590.962,91
-220.000,00	-220.000,00
-11.761,63	0,00
-1.086.059,83	-1.287.914,83
-3.031.957,24	-1.717.746,43
0,00	0,00
0,00	0,00
-58.185,87	-91.240,78
-8.043,00	-52.822,25
-26.210,59	-22.179,57
-23.932,28	-16.238,96
-5.998.927,48	-4.907.864,95

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
4.549.036,32	4.549.036,00	4.459.839,48	4.549.036,32	0,00	0,00
194.396,00	0,00	0,00	194.396,00	0,00	0,00
4.743.432,32	4.549.036,00	4.459.839,48	4.743.432,32	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
-755.894,76	-729.008,00	-662.684,59	27.500,00	-505.590,72	-277.804,04
-431.296,48	-422.740,00	-280.192,58	0,00	-52.441,92	-378.854,56
-3.183,58	-22.000,00	-16.803,64	35.271,19	0,00	-38.454,77
-1.190.374,82	-1.173.748,00	-959.680,81	62.771,19	-558.032,64	-695.113,37

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.090.139,66	-1.087.238,00	-1.126.389,03	0,00	-989.455,93	-100.683,73
-50.966,68	-98.792,00	-47.637,63	0,00	-43.069,83	-7.896,85
-329.805,40	-375.495,00	-279.513,39	6.275,00	-255.634,08	-80.446,32
-265.461,77	-276.657,00	-238.698,11	0,00	-162.708,65	-102.753,12
-2.770,00	-17.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	-270,00
-138.228,89	-136.768,00	-131.894,72	105,00	-131.201,80	-7.132,09
-7.000,00	-74.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
-1.884.372,40	-2.065.950,00	-1.824.132,88	6.380,00	-1.591.570,29	-299.182,11

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
-71.701,23	-25.500,00	-12.745,62	64.059,72	0,00	-135.760,95
-71.701,23	-25.500,00	-12.745,62	64.059,72	0,00	-135.760,95

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-255.383,28	-220.929,00	-240.794,34	0,00	-125.043,92	-130.339,36
-99.148,17	-104.365,00	-94.106,39	0,00	-59.082,23	-40.065,94
-166.291,81	-168.173,00	-169.744,74	0,00	-137.319,54	-28.972,27
-120.898,96	-156.185,00	-116.085,05	0,00	-120.898,96	0,00
-166.416,63	-162.000,00	-155.338,00	0,00	-25.416,63	-141.000,00
-120.058,27	-114.513,00	-113.206,64	0,00	-120.058,27	0,00
-192.375,17	-190.660,00	-188.382,68	0,00	-192.375,17	0,00
-36.550,00	-93.500,00	-9.547,00	0,00	-8.000,00	-28.550,00
-4.669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.669,00
-67.466,84	-67.925,00	-63.036,92	0,00	0,00	-67.466,84
-1.229.258,13	-1.278.250,00	-1.150.241,76	0,00	-788.194,72	-441.063,41

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-21.498,00	-40.080,71	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-37.195,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.195,82
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	15.909,62	15.910,00	15.909,62	15.909,62	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-149.938,65	0,00	-49.727,78	0,00	-145.220,96	-4.717,69
I alt	-171.224,85	-5.588,00	-73.898,87	15.909,62	-145.220,96	-41.913,51

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.308.856,70	0,00	-58.472,88	0,00	0,00	-1.308.856,70
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	249.600,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.308.856,70	0,00	191.127,12	0,00	0,00	-1.308.856,70

Anna Sogns Menighedspleje
Status 31. december 2022

Aktiver:

Tilgode kollekt		kr.	1.736,00
Kassebeholdning	31.12.22	kr.	731,50
Bankbeholdning:			
Nordea Bank 006161	31.12.20	kr.	4.139,30

Aktiver i alt **kr. 6.606,80**

Passiver:

Julehjælp tilgode		0,00
LEI betalt 02-01-2023		723,75
Kapitalkonto:		
Saldo 01.01.2021	Kasse beholdning	kr. 2.771,50
Saldo 31.01.2020	Obligantoner kursværdi	kr. 0,00
Saldo 01.01.2021	Nordea Bank 006161	kr. 17.595,97
Resultat forrige år		kr. 0,00
Underskud 2022		kr. -14.484,42

Passiver i alt **kr. 6.606,80**
0,00

Ovenstående regnskab er revideret og beholdningen er konstateret tilstede

København, den

Revisor Joan Larsen

Kasserer Bo Høgh Rasmussen