

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Aldersro Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7054

CVR-nr. 66083810

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 Aldersro 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**

Aldersro sogns driftsregnskab for 2022 udviser et overskud på kr. 5.398,48 Taksigelses Kirkens frie midler udgør herefter pr. 31-12-2022 kr. 1.941.619,97

### **Formål 1 Kirkelig ligning**

Der er i 2022 modtaget kr. 172.279,70 til dækning af betaling af feriepenge jf. ny ferielov. Aldersro sogn indbetalte de indefrosne feriepenge i regnskab 2021.

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

Der har i 2022 været en merudgift på ca. kr. 130.000 i forhold til det, der var budgetteret med. Dette skyldes, at der i gennem 2022 har været foretaget en del ekstraordinære vedligeholdelsesarbejder.

### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter**

Samlet set har der på formål 3 været en merudgift på ca. kr. 100.000, hvilket skyldes fratrædelse af sognemedhjælper/daglig leder, og på den baggrund betaling/overførelse af feriepenge m.m.

### **Formål 5 Præstebolig**

Der har i 2022 været en merudgift på ca. kr. 90.000 hvilket skyldes større istandsættelser. Der vil også i 2023 være ekstra udgifter til istandsættelse af præstebolig. I den forbindelse er der i jan. 2023 modtaget malerfaktura for kr. 58.000, som vil blive medtaget i regnskab 2023.

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

Ingen kommentar.

### **Formål 7 Finansielle poster**

Ingen kommentar.

Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter

Se anlægsark.

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

Aldersro sogn samarbejder med Lundehus sogn om kordegnfunktionen

Aldersro sogn samarbejder med Lundehus sogn om Kirke og kulturmedarbejder.

Aldersro sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen

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

721130 Kirken embedskapital hensat i stift

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførelse af anlægs midler se opgørelse

741155 Hensat til kapitaludsving og forud lønninger ved årsskrift

# Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2022

Taksigelses kirken

## Anlægsarbejder

Alle aktive anlægsarbejder 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 Maling af elevvartor rum/vinduer	140.000,00	140.000,00		280.000,00	-263.156,25	16.843,75	
						0,00	
Bevillinger i alt (netto)	140.000,00	140.000,00	0,00	280.000,00	-263.156,25	16.843,75	0,00

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 2020- overføres til 'allerede udførte anlægsarbejder'

Ikke udført i alt \_\_\_\_\_  
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 2020	Forbrug ført på formål konto
I alt overføres til 2018 på side F-1.	0,00	0,00	

## 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>3.927.028,14</b>	<b>3.754.749,00</b>	<b>3.583.086,76</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.921.629,66</b>	<b>-3.754.748,00</b>	<b>-3.424.141,27</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-980.565,13</b>	<b>-851.070,00</b>	<b>-822.447,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-360.622,70	-311.070,00	-309.469,85
Udgifter, øvrig drift	-619.942,43	-540.000,00	-512.977,31
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.097.062,16</b>	<b>-1.984.448,00</b>	<b>-1.775.449,34</b>
Indtægter	35.859,00	44.000,00	32.936,50
Udgifter, løn	-1.875.793,04	-1.741.100,00	-1.686.923,23
Udgifter, øvrig drift	-257.128,12	-287.348,00	-121.462,61
<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>-134.916,50</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>8.902,32</b>
Indtægter	82.104,64	81.000,00	85.388,54
Udgifter, løn	0,00	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-217.021,14	-112.000,00	-76.486,22
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-698.042,11</b>	<b>-856.330,00</b>	<b>-640.664,12</b>
Indtægter	0,00	0,00	8.749,07
Udgifter, løn	-69.280,22	-340.330,00	-337.658,48
Udgifter, øvrig drift	-628.761,89	-516.000,00	-311.754,71
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-11.043,76</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-194.482,97</b>
Indtægter	5.466,84	100,00	391,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	-173.000,00
Udgifter, øvrig drift	-16.510,60	-20.000,00	-21.874,77
<b>A Resultat af drift</b>	<b>5.398,48</b>	<b>1,00</b>	<b>158.945,49</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)	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-263.156,25	-140.000,00	-2.597,90
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>-123.156,25</b>	<b>0,00</b>	<b>137.402,10</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-117.757,77</b>	<b>1,00</b>	<b>296.347,59</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-39.179,06	0,00	-39.179,06
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.919.377,74	-22.242,23	-1.941.619,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-140.000,00	140.000,00	0,00
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	117.757,77	-117.757,77	0,00



**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
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
267.731,40	299.403,00
228.552,34	260.223,94
39.179,06	39.179,06
0,00	0,00
2.106.653,76	1.996.270,54
2.106.137,76	1.996.270,54
516,00	0,00
<b>2.374.385,16</b>	<b>2.295.673,54</b>

-2.298.556,80	-2.180.799,03
-39.179,06	-39.179,06
-1.919.377,74	-1.941.619,97
-140.000,00	0,00
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-75.828,36	-114.874,51
-28.036,82	-76.972,66
-47.791,54	-37.901,85
<b>-2.374.385,16</b>	<b>-2.295.673,54</b>

## 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
3.927.028,14	3.754.749,00	3.583.086,76	3.927.028,14	0,00	0,00
<b>3.927.028,14</b>	<b>3.754.749,00</b>	<b>3.583.086,76</b>	<b>3.927.028,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-876.121,35	-735.070,00	-632.027,56	0,00	-355.169,40	-520.951,95
-104.443,78	-116.000,00	-190.419,60	0,00	-5.453,30	-98.990,48
<b>-980.565,13</b>	<b>-851.070,00</b>	<b>-822.447,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-360.622,70</b>	<b>-619.942,43</b>

#### 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
-894.502,20	-875.755,00	-766.266,49	6.200,00	-805.349,34	-95.352,86
-14.095,15	-72.348,00	-12.108,63	0,00	0,00	-14.095,15
-519.228,46	-438.445,00	-434.716,29	4.549,00	-420.374,64	-103.402,82
-121.352,11	-112.945,00	-91.475,27	0,00	-121.352,11	0,00
-119.355,85	-105.185,00	-127.338,22	24.710,00	-131.591,88	-12.473,97
-326.549,21	-317.480,00	-278.883,64	0,00	-306.580,38	-19.968,83
-100.479,18	-60.790,00	-63.160,80	400,00	-90.544,69	-10.334,49
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-2.097.062,16</b>	<b>-1.984.448,00</b>	<b>-1.775.449,34</b>	<b>35.859,00</b>	<b>-1.875.793,04</b>	<b>-257.128,12</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-134.916,50	-43.000,00	8.902,32	82.104,64	0,00	-217.021,14
<b>-134.916,50</b>	<b>-43.000,00</b>	<b>8.902,32</b>	<b>82.104,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-217.021,14</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalg

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-260.283,35	-214.000,00	-112.094,64	0,00	0,00	-260.283,35
-142.023,12	-127.760,00	-90.164,99	0,00	-56.470,08	-85.553,04
-107.619,36	-67.490,00	-75.670,87	0,00	-42.780,48	-64.838,88
-10.128,33	-20.000,00	-18.038,08	0,00	-1.114,33	-9.014,00
-178.270,08	-178.760,00	-153.679,15	0,00	-56.470,08	-121.800,00
87.554,75	-139.320,00	-142.532,38	0,00	87.554,75	0,00
-25.829,25	-40.500,00	14.282,07	0,00	0,00	-25.829,25
0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-61.443,37	-61.500,00	-62.766,08	0,00	0,00	-61.443,37
<b>-698.042,11</b>	<b>-856.330,00</b>	<b>-640.664,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.280,22</b>	<b>-628.761,89</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-16.510,60	-20.000,00	-21.874,77	0,00	0,00	-16.510,60
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.075,04	0,00	0,00	5.075,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	391,80	100,00	391,80	391,80	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-173.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-11.043,76</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-194.482,97</b>	<b>5.466,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.510,60</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-263.156,25	-140.000,00	-2.597,90	0,00	0,00	-263.156,25
92 Ligningsbeløb anlæg	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-123.156,25</b>	<b>0,00</b>	<b>137.402,10</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-263.156,25</b>

**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		
Udendys Klædebo 4951	166 m2	4.600.000	847.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.600.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	14.313,15
Læger uden grænser	110,00
Folkekirkens Nødhjælp mar-maj	2.647,00
Samvirkende Menighedsråd	120,00
Danske Sømands- og udenlandskirker	205,00
Diakonissestiftelsen	774,00