

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kildevælds Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7055

CVR-nr. 62517719

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 Kildevælds 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:

Kildevælds sogns driftsregnskab for 2022 udviser et overskud på kr. 147.279,45 Kildevælds Kirken frie midler udgør herefter pr. 31-12-2022 kr. 1.169.360,81

Formål 1 Kirkelig ligning:

Der er i 2022 modtaget kr. 139.800,86 til dækning af betaling af feriepenge jf. ny ferielov. Kildevælds sogn indbetalte de indefrosne feriepenge i regnskab 2021

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Ingen kommentar.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Samlet set har der på formål 3 været en merudgift på ca. kr. 86.500 hvilket er jævnt fordelt på lønninger og andre udgifter.

Formål 5 Præstebolig m.m:

Ingen kommentar.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Ingen kommentar.

Formål 7 Finansielle poster:

Ingen kommentar.

Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter:

Der er i 2022 givet en ekstra bevilling til Glasdør kr. 47.5000 samt til understrygning af tag og reparationer i krypten, se anlægs ark.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kildevæld sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen

På nedenstående konti er der bogført følgende.

741130 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

741160 Arv og donationer.

Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2022

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

Kildevæid sogn

Projekt	Overførte midler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	Eventuelle godkendte reguleringer og rente	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2023 (+eller -)
8001 Udvendigvedl. Af vinduer/træv.	kr 36.338,59			kr 36.338,59			kr 36.338,59
8085 Glasdør Våbenhus	kr 131.431,25		kr 47.500,00	kr 131.431,25	-kr 6.093,75		kr 172.837,50
8005 Maling og div renov. af kirke	kr 64.062,28			kr 64.062,28			kr 64.062,28
8010 Orgel's blæse bælg		kr 120.000,00		kr 120.000,00			kr 120.000,00
8015 Forsatsvinduer i kirken		kr 100.000,00		kr 100.000,00			kr 100.000,00
8025 Understrøg.af tag samt rep af knyt			kr 200.000,00		-kr 198.665,00	kr 1.335,00	
Bevillinger i alt (netto)	kr 231.832,12	kr 220.000,00	kr 247.500,00	kr 451.832,12		kr 1.335,00	kr 493.238,37

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.

kr 493.238,37

Regulering i alt

kr 493.238,37

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

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer
Glasdør	kr 47.500,00		8085
Understrøg. af tag samt rep af krypt	kr 200.000,00	kr 198.665,00	8025
I alt	kr 247.500,00	kr 198.665,00	

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.

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	4.189.553,02	4.049.752,00	3.970.345,20
Øvrig drift i alt	-4.042.276,57	-4.049.752,00	-3.866.500,35
2 Kirkebygning og sognegård	-1.083.965,37	-1.078.380,00	-1.043.281,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-407.845,55	-408.000,00	-400.118,52
Udgifter, øvrig drift	-676.119,82	-670.380,00	-643.163,28
3 Kirkelige aktiviteter	-2.129.425,01	-2.042.972,00	-1.900.191,97
Indtægter	31.709,00	7.000,00	4.060,00
Udgifter, løn	-1.900.415,13	-1.838.550,00	-1.661.199,71
Udgifter, øvrig drift	-260.718,88	-211.422,00	-243.052,26
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.	-6.296,43	-36.500,00	16.663,81
Indtægter	85.503,80	84.500,00	79.994,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.800,23	-121.000,00	-63.330,39
6 Administration og fællesudgifter	-817.980,94	-877.900,00	-786.096,10
Indtægter	10,07	0,00	0,00
Udgifter, løn	-220.478,10	-260.800,00	-236.161,61
Udgifter, øvrig drift	-597.512,91	-617.100,00	-549.934,49
7 Finansielle poster	-4.608,82	-14.000,00	-153.594,29
Indtægter	3.802,36	1.000,00	3.802,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	-140.000,00
Udgifter, øvrig drift	-8.411,18	-15.000,00	-17.396,65
A Resultat af drift	147.276,45	0,00	103.844,85

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)	467.500,00	220.000,00	225.217,48
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-204.758,75	-220.000,00	-489.638,89
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	262.741,25	0,00	-264.421,41
C Resultatopgørelse	410.017,70	0,00	-160.576,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-380.237,08	0,00	-380.237,08
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.020.749,36	-148.611,45	-1.169.360,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-231.832,12	-261.406,25	-493.238,37
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-410.017,70	410.017,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.000,00	0,00	-50.000,00

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
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
412.352,60	580.527,57
32.115,52	200.290,49
380.237,08	380.237,08
0,00	0,00
1.523.548,05	1.822.136,92
1.514.953,55	1.822.136,92
8.594,50	0,00
1.935.900,65	2.402.664,49

-1.882.818,56	-2.292.836,26
-380.237,08	-380.237,08
-50.000,00	-50.000,00
-1.020.749,36	-1.169.360,81
-231.832,12	-493.238,37
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-53.082,09	-109.828,23
-43.688,02	-101.176,53
-9.394,07	-8.651,70
-1.935.900,65	-2.402.664,49

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
4.189.553,02	4.049.752,00	3.970.345,20	4.189.553,02	0,00	0,00
4.189.553,02	4.049.752,00	3.970.345,20	4.189.553,02	0,00	0,00

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
-999.897,06	-943.380,00	-894.287,52	0,00	-407.845,55	-592.051,51
-84.068,31	-135.000,00	-148.994,28	0,00	0,00	-84.068,31
-1.083.965,37	-1.078.380,00	-1.043.281,80	0,00	-407.845,55	-676.119,82

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
-1.271.934,39	-1.184.622,00	-1.171.935,82	22.275,00	-1.137.886,88	-156.322,51
-30.270,05	-39.000,00	-10.918,75	0,00	0,00	-30.270,05
-200.956,81	-221.000,00	-223.875,23	5.335,00	-119.665,78	-86.626,03
-173.152,39	-105.850,00	-127.114,21	0,00	-172.652,39	-500,00
-6.835,50	-21.000,00	-7.325,16	1.200,00	-6.400,00	-1.635,50
-429.400,27	-423.000,00	-359.022,80	209,00	-446.210,08	16.600,81
-16.875,60	-47.000,00	0,00	2.690,00	-17.600,00	-1.965,60
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.129.425,01	-2.042.972,00	-1.900.191,97	31.709,00	-1.900.415,13	-260.718,88

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
-6.296,43	-36.500,00	16.663,81	85.503,80	0,00	-91.800,23
-6.296,43	-36.500,00	16.663,81	85.503,80	0,00	-91.800,23

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-261.550,00	-226.000,00	-260.882,44	10,07	0,00	-261.560,07
-107.707,98	-131.200,00	-96.204,02	0,00	-41.430,42	-66.277,56
-43.190,26	-72.500,00	-20.496,39	0,00	0,00	-43.190,26
-133.565,10	-145.000,00	-143.547,97	0,00	-11.015,10	-122.550,00
-168.032,58	-190.600,00	-169.186,39	0,00	-168.032,58	0,00
-7.200,00	-22.000,00	-7.504,25	0,00	0,00	-7.200,00
-6.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.140,00
-90.595,02	-90.600,00	-88.274,64	0,00	0,00	-90.595,02
-817.980,94	-877.900,00	-786.096,10	10,07	-220.478,10	-597.512,91

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler
-------------------------	--	---

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.411,18	-15.000,00	-17.396,65	0,00	0,00	-8.411,18
3.802,36	1.000,00	3.802,36	3.802,36	0,00	0,00
0,00	0,00	-140.000,00	0,00	0,00	0,00
-4.608,82	-14.000,00	-153.594,29	3.802,36	0,00	-8.411,18

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	92 Ligningsbeløb anlæg	93 5% tillægsbevilling anlæg
-----------------	------------------------	------------------------------

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-204.758,75	-220.000,00	-489.638,89	0,00	0,00	-204.758,75
220.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00
247.500,00	0,00	225.217,48	247.500,00	0,00	0,00
262.741,25	0,00	-264.421,41	467.500,00	0,00	-204.758,75

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		
3806 udenbys klædebo	96	4.700.000	655.200		præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.700.000			

**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	356,50
Kristeligt forbund for Studerende	245,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	245,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.735,00
Kofoeds Skole	237,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	107,00
Kirkefondet	179,00
KFUM og KFUK i Danmark	63,00
Tværkulturelt Center	299,00
Diakonissestiftelsen	217,00
WeShelter, Missionen bland hjemløse	67,00
KFUK's Sociale Arbejde	401,50
Kildevælds Sogn Menighedspleje	859,00
Den grønlandske bibelsag	549,50
Kirkens korshær	1.593,00