

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sions Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7056

CVR-nr. 20564814

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 Sions 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:**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kirkeadministration. Fælles regnskabs-og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk.

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	4.500.535,60	4.303.841,00	4.427.827,04
Øvrig drift i alt	-4.485.311,24	-4.303.841,00	-4.502.228,55
2 Kirkebygning og sognegård	-905.338,15	-950.161,00	-954.326,01
Indtægter	72.425,94	50.228,00	53.407,87
Udgifter, løn	-267.789,63	-277.912,00	-267.666,62
Udgifter, øvrig drift	-709.974,46	-722.477,00	-740.067,26
3 Kirkelige aktiviteter	-2.113.119,45	-2.121.633,00	-2.005.070,42
Indtægter	10.357,00	16.000,00	12.247,00
Udgifter, løn	-1.795.810,21	-1.730.441,00	-1.671.275,29
Udgifter, øvrig drift	-327.666,24	-407.192,00	-346.042,13
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.	-68.159,73	-65.000,00	-197.333,42
Indtægter	134.108,16	132.000,00	131.704,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-202.267,89	-197.000,00	-329.037,98
6 Administration og fællesudgifter	-1.218.624,00	-1.206.923,00	-1.380.164,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-661.604,30	-668.534,00	-736.012,25
Udgifter, øvrig drift	-557.019,70	-538.389,00	-644.152,38
7 Finansielle poster	-180.069,91	39.876,00	34.665,93
Indtægter	52.327,54	249.023,00	52.327,54
Udgifter, løn	-196.694,46	-196.695,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.702,99	-12.452,00	-17.661,61
A Resultat af drift	15.224,36	0,00	-74.401,51

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)	3.240.400,00	2.480.000,00	3.620.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.823.854,50	-1.130.000,00	-2.364.569,42
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-635.610,26	-1.350.000,00	-174.563,30
B Resultat af anlæg	780.935,24	0,00	1.080.867,28
C Resultatopgørelse	796.159,60	0,00	1.006.465,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.232.753,97	0,00	-5.232.753,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-149.986,00	0,00	-149.986,00
741110 Menighedsrådets frie midler	282.614,57	-15.224,36	267.390,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.087.100,01	-780.935,24	-2.868.035,25
742010 Årsafslutningskonto	-796.159,60	796.159,60	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022 Sions

Formål	Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = minus =		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 12022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
				hævdede opspæringer	hjemtagne lån							
8003	K Gulv v. alterparti renov	25.000,00							25.000,00	21.441,00		3.559,00
8005	K Arkivrum loft	246.512,75					-246.513		0,00			0,00
	Kirken - Udskifning af vinduesskeder ved kviste	200.000,00							200.000,00			200.000,00
8018	Istandsættelse af kirakens yderværelse (NY i år 2022)						41.000,00		41.000,00	15.537,50		25.462,50
8013	Kloakarbejde	-57.516,88					57.516,88		0,00			0,00
8014	Ventilation (2021)	76.736,45							76.736,45			76.736,45
8015	Udskifning af tag på Kirke	920.489,02			760.400		-122.516,88		797.952,14	31.250,00		766.702,14
8016	Nye Kirkebænke		1.130.000						1.890.400,00	1.755.626,00		134.774,00
8506	SV5 Nyt køkken	-1.578,44							-1.578,44			-1.578,44
8517	SD19 Indretning af værelse på 2.sal	330.181,25					-145.000,00		185.181,25			185.181,25
8518	SD19 Frostsprængning af altaner	45.436,70					-45.436,70		0,00			0,00
8519	SV5 Udvendig malerarbejde af træværk	51.859,16							51.859,16			51.859,16
8520	SV5 Renovering af bad/toilet i stueetage	250.000,00					270.512,75		520.512,75			520.512,75
8522	SV5 Renovering/ombgning af garage	900.000,00							900.000,00			900.000,00
8521	SD19 Nyt Køkken	450.000							640.436,70	635.610,26		4.826,44
	Bevillinger alt (netto)	2.087.100,01	2.480.000,00	0,00	760.400,00	0,00	0,00	0,00	5.327.500,01	2.459.464,76	0,00	2.868.035,25
												-780.935,24

5) Konverteringer godkendt 23.10.2022 af Provsti

2) Der er tillægsbevilling fra PU d 25/2-2022

3) Arbejdet blev udført ifbm anlæg 8015, der resterer materiel h af træværk. Ansøgning om konvertering fra anlægsformål.

4) Arbejdet 8518 er afsluttet ved godkendt konvertering fra PU-møde 25.08.2022. Sa

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug 2022	Forbrug ført på kontonummer
Nye Kirkebænke		760.400	760.400	8016
I alt	0	760.400	760.400	

Opfølgelse af frie midler

Driftresultat 31.12.2022		15.224,36
Godkendt overførsel fra anlæg til drift		0,00
Afsluttede anlægsarbejder		0,00
Driftresultat overført til frie midler		15.224,36
Frie midler pr 01.01.2022 (Negativt)		-282.614,57
Frie midler pr 31.12.2022 (Negativt)		-267.390,21

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektur og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.273.734,38	5.295.531,54
40.980,41	62.777,57
5.232.753,97	5.232.753,97
0,00	0,00
2.016.974,59	3.057.723,16
1.761.455,77	2.791.507,65
250.958,82	263.103,51
4.560,00	3.112,00
7.290.708,97	8.353.254,70

-7.187.225,41	-7.983.385,01
-5.232.753,97	-5.232.753,97
-149.986,00	-149.986,00
282.614,57	267.390,21
-2.087.100,01	-2.868.035,25
0,00	0,00
0,00	0,00
-103.483,56	-369.869,69
-80.514,03	-345.453,90
-22.969,53	-24.415,79
-7.290.708,97	-8.353.254,70

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
4.303.841,08	4.303.841,00	4.219.452,04	4.303.841,08	0,00	0,00
196.694,52	0,00	208.375,00	196.694,52	0,00	0,00
4.500.535,60	4.303.841,00	4.427.827,04	4.500.535,60	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-666.962,43	-750.389,00	-796.297,43	0,00	-266.224,63	-400.737,80
-144.079,40	-134.000,00	-111.769,17	0,00	-1.565,00	-142.514,40
-49.160,00	0,00	-3.401,36	0,00	0,00	-49.160,00
-45.136,32	-65.772,00	-42.858,05	72.425,94	0,00	-117.562,26
-905.338,15	-950.161,00	-954.326,01	72.425,94	-267.789,63	-709.974,46

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.379.888,36	-1.295.313,00	-1.408.109,00	2.258,00	-1.296.415,45	-85.730,91
-65.864,96	-108.588,00	-18.198,28	0,00	-7.500,00	-58.364,96
-383.433,55	-389.516,00	-381.743,00	0,00	-369.686,12	-13.747,43
-157.248,05	-152.000,00	-142.264,84	0,00	0,00	-157.248,05
-1.994,11	-13.000,00	-3.810,75	7.069,00	0,00	-9.063,11
-114.930,02	-139.716,00	-49.791,25	570,00	-110.663,64	-4.836,38
-7.560,40	-22.000,00	1.046,70	460,00	-11.545,00	3.524,60
-2.200,00	-1.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.113.119,45	-2.121.633,00	-2.005.070,42	10.357,00	-1.795.810,21	-327.666,24

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
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.289,46	-16.000,00	-101.764,54	70.048,44	0,00	-90.337,90
-47.870,27	-49.000,00	-95.568,88	64.059,72	0,00	-111.929,99
-68.159,73	-65.000,00	-197.333,42	134.108,16	0,00	-202.267,89

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-186.555,85	-194.000,00	-209.492,02	0,00	0,00	-186.555,85
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-150.721,35	-145.297,00	-143.171,78	0,00	-99.014,52	-51.706,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.787,57	-73.000,00	-96.336,25	0,00	-15.000,00	-31.787,57
63 Bygning	-15.000,00	-15.000,00	-16.250,00	0,00	-15.000,00	0,00
64 Økonomi	-183.467,46	-183.057,00	-177.118,62	0,00	-42.438,82	-141.028,64
65 Personregistrering - civil	-260.793,83	-252.515,00	-300.517,45	0,00	-260.536,03	-257,80
66 Personregistrering - kirkelig	-229.758,15	-226.665,00	-225.352,11	0,00	-229.614,93	-143,22
67 Efteruddannelse	-53.162,00	-31.000,00	-127.975,00	0,00	0,00	-53.162,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-5.989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.989,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-86.388,79	-86.389,00	-83.951,40	0,00	0,00	-86.388,79
I alt	-1.218.624,00	-1.206.923,00	-1.380.164,63	0,00	-661.604,30	-557.019,70

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-12.452,00	-17.661,61	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-29.313,07	265,00	0,00	0,00	0,00	-29.313,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	52.327,54	52.063,00	52.327,54	52.327,54	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-203.084,38	0,00	0,00	0,00	-196.694,46	-6.389,92
I alt	-180.069,91	39.876,00	34.665,93	52.327,54	-196.694,46	-35.702,99

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.823.854,50	-1.130.000,00	-2.364.569,42	0,00	0,00	-1.823.854,50
85 Præsteboliger	-635.610,26	-1.350.000,00	-174.563,30	0,00	0,00	-635.610,26
92 Ligningsbeløb anlæg	2.480.000,00	2.480.000,00	3.620.000,00	2.480.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	760.400,00	0,00	0,00	760.400,00	0,00	0,00
I alt	780.935,24	0,00	1.080.867,28	3.240.400,00	0,00	-2.459.464,76

Attesteringsmodtager	Dato	Status
Hans Ossowicki	09-02-2023	GODKENDT

År	2022
Måned	(Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Kirkens Korshær	9541-5401429	362,50	640,00	1.002,50	1.002,50
Det Danske Bibelselskab	3001-9000488	74,00		74,00	74,00
Mission blandt hjemløse	9570-9001859	277,00	50,00	327,00	327,00
Den Grønlandske Bibelsag	3001-8294747	433,50	400,00	833,50	833,50
Danmission	4190-0006000398	173,00		173,00	173,00
KFUM & K's Soc. arbejde	3420-0010322928	413,00	780,00	1.193,00	1.193,00
Folkekirken Nødhjælp	4183-6052800	3.705,00	4.100,00	7.805,00	7.805,00
Samvirkende Menighedspl.	8075-2018699	177,00	100,00	277,00	277,00
Menighedsplejen	2191-6873822072	1.835,00	4.260,00	6.095,00	4.290,00
Danske Kirkers Råd	5338-0260278	51,00	130,00	181,00	181,00
REDEN	4440-81700037	270,50		270,50	270,50
Eksistensen	7630-0002004247	36,50	200,00	236,50	236,50
Folkekirken Ungdomskor	2450-4382280186	64,00	150,00	214,00	214,00
Sankt Lukas Stiftelsen	5010-1231715	20,00	40,00	60,00	60,00
Døvemmenighederne	1551-5275709	15,00		15,00	15,00
Fristedet	2191-6286389900	62,00	290,00	352,00	290,00
Blå Kors Danmark	7138-0001012781	65,00		65,00	65,00
Bibelselskabet	3001-9000488	22,50		22,50	22,50
DSUK	4400-4525210049	48,50		48,50	48,50
Børnesagens Fællesråd	5501-8420041773	1.411,50	350,00	1.761,50	1.761,50
Diakonisse stiftelsen Hospice	4183-4250210019	0,00	0,00	0,00	0,00
Møltrup optagelseshjem	7670-0001093702	20,00		20,00	20,00
Danske Sømands- og Udlandskir	4400-4525210049	292,50	300,00	592,50	592,50
Kofoeds Skole	9541-9118845	180,00	150,00	330,00	330,00
Folkekirken Mellemkirkelige Rå	2191-0721595714	200,50	400,00	600,50	600,50
NFS Grundvigs Fond	0994-0009198385	80,00		80,00	80,00
Total		10.289,50	12.340,00	22.629,50	20.762,50