

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hyltebjerg Sogns Menighedsråd

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7057

CVR-nr. 55858217

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 Hyltebjerg 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:**

Grundet branden i Hyltebjerg Kirke er der i 2022 brugt mindre end budgetteret på drift og vedligehold af kirkebygning og sognegård.

Under de kirkelige aktiviteter har der været et ekstra behov for vikarer, hvilket har givet anledning til et betydeligt merforbrug på lønområdet.

Der er givet ekstra hjælp til menighedsplejen i forbindelse med julehjælp.

Grundet akut renovering ligger udgifter til præsteboliger på mere end dobbelt af det budgetterede.

Indefrosne feriepenge er overført fra provstiet og udbetalt til medarbejdere.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Rollespil for konfirmander i provstiet i samarbejde med alle sogne. Regnskabet aflægges i det sogn, der har fået bevillingen fra provstiet.

Tirsdagskredsen under Hyltebjergs Menighedspleje.

Kirkeadministration. Fælles regnskabs- og lønkontor. Kirkeadministration aflægges eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: [www.kirkeadministration.dk](http://www.kirkeadministration.dk)

Fælles kommunikationsprojekt i samarbejde med Adventskirken, Grøndals Kirke og Vanløse Kirke.

Kontorfællesskab med Adventskirken og Grøndals Kirke. Regnskab aflægges i Adventskirkens sogn.

## 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>4.952.139,71</b>	<b>4.616.981,00</b>	<b>4.517.001,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.682.545,95</b>	<b>-4.616.981,00</b>	<b>-4.181.192,53</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-790.495,67</b>	<b>-1.115.189,00</b>	<b>-943.034,78</b>
Indtægter	22.500,00	90.000,00	110.000,00
Udgifter, løn	-323.293,29	-314.647,00	-307.310,90
Udgifter, øvrig drift	-489.702,38	-890.542,00	-745.723,88
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.633.911,65</b>	<b>-2.451.290,00</b>	<b>-2.306.604,65</b>
Indtægter	35.308,60	44.000,00	142.426,40
Udgifter, løn	-2.157.900,52	-1.951.951,00	-1.966.538,92
Udgifter, øvrig drift	-511.319,73	-543.339,00	-482.492,13
<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>-129.818,85</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-81.485,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-129.818,85	-60.000,00	-81.485,13
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-884.547,24</b>	<b>-972.742,00</b>	<b>-843.125,69</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-436.883,47	-454.357,00	-431.144,66
Udgifter, øvrig drift	-447.663,77	-518.385,00	-411.981,03
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-243.772,54</b>	<b>-17.760,00</b>	<b>-6.942,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-227.759,11	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.013,43	-17.760,00	-6.942,28
<b>A Resultat af drift</b>	<b>269.593,76</b>	<b>0,00</b>	<b>335.809,43</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)	800.000,00	800.000,00	2.003.824,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.153.851,45	-800.000,00	-697.446,65
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.468,19	0,00	-1.639.605,27
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-357.319,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.227,92</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-87.725,88</b>	<b>0,00</b>	<b>2.581,51</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>
741110 Menighedsrådets frie midler	-238.831,14	-101.944,01	-340.775,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-48.008,00	232.246,18	184.238,18
741150 Frie midler - Særbevillinger 3 % midler	0,00	-42.576,29	-42.576,29
742010 Årsafslutningskonto	87.725,88	-87.725,88	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-8.976,00	0,00	-8.976,00

## Hyltebjerg regnskabsoversigt 2022

### Oversigt over anlægsarbejder Arstal

Projekt	2021				2022						2023	
	Videreførte anlægsmidler (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget	plus = Overført minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemlagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt g mellem v. (+/-)	Ekstern tilskud fra Forsikringen (+/-)	Forbrugt til forsikringsag	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler (+eller -)
8001 - Renovering af kirken brandskade (forsikringsdel)							6.000.000,00	7.046.315,80	0,00	1.046.315,80		0,00
8001- Renovering af kirken - Uklarhed om dækning.										33.469,00		-1.046.315,80
8001 - Renovering af kirken (ikke forsikringsdel)												-33.469,00
8001- Renovering præstebolig , brandskade (forsikring)										42.066,65		0,00
8017 Vinduer i kirkesalen inkl kælderen	75.315,00								75.315,00	10.687,50		-42.066,65
8018 Omlægning og klimasikring af kirkehaven	74.298,27								74.298,27			64.627,50
8019 - Miljø- og klimasikring/vandafledn fra Kirkens tagflader		800.000							800.000,00	1.312,50		74.298,27
8020 - Jernlæger									0,00	20.000,00		0,00
8501-GUL Bad og toilet i kælderen	-12.472,45								-12.472,45			0,00
8502 -RØD Renovering af Badloilet og køkken	-89.132,82								-89.132,82	3.468,19		0,00
Bevillinger i alt (netto)	48.008,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00	7.046.315,80	848.008,00	1.157.319,64		-184.238,18
Resultatdisponering												232.246,18

	2022
<b>Tillægsbevilling 5%</b>	
Bevilget og videreafregnet til Lønmodt. Feriefond	
Skyldige Feriemidler - formål 7900	235.158
I alt	235.158

- 1) Provstisekretær Mette oplyser at anlægget er afsluttet, men projektet mangler et haveskur, sidste beplantninger samt evt. et Espalier.
- 2) Aftalen med PU er, at pengene bliver i kirken (indtil videre). I forbindelse med genopbygningen vil der være arbejder der skal selvfinansier
- 3) Dækkes af driftsmidler/de frie midler aftalt på FU-møde
- 4) PU har på møde den 18.01.2023 godkendt brug af frie midler til afslutning af anlægsformålene 8501 og 8502

Særbestillinger 2022	2021		2022		2023	
	Overført fra 2021 samt bev. 2022	Bevilling 2022	Forbrug pr. 31.12	Forbrug ført på betalt til overføres pr. 31.12	Tilbagebetalt til PU	Midler overføres
Projekt 3% aktivitetsmidler						
Rollespil - Paulus for konfirmander 3%	54.035			3211		
Rollespil - Vejen for konfirmander (PUK)		100.000	111.459	3211		42.576
I alt	54.035	100.000	111.459		0	42.576

Resultat af drift pr. 31.12.2022	269.593,76
Afsluttet anlæg	-125.073,46
	144.520,30
Frie midler pr. 01.01.2022	238.831,14
Frie midler pr. 31.12.2022	383.351,44
Reserverede særbevillinger	-42.576,29
Frie midler pr. 31.12.2022 ekskl. Særbest.	340.775,15



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

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

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
134.606,48	229.319,59
5.821,00	0,00
128.785,48	229.319,59
0,00	0,00
471.905,93	806.633,89
371.312,89	700.478,57
100.593,04	106.155,32
<b>606.512,41</b>	<b>1.035.953,48</b>

-295.815,14	-208.089,26
-8.976,00	-8.976,00
-238.831,14	-340.775,15
-48.008,00	184.238,18
0,00	-42.576,29
0,00	0,00
0,00	0,00
-310.697,27	-827.864,22
-251.800,65	-726.053,10
-33.048,16	-83.608,68
-25.848,46	-18.202,44
<b>-606.512,41</b>	<b>-1.035.953,48</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
4.616.981,56	4.616.981,00	4.517.001,96	4.616.981,56	0,00	0,00			
335.158,15	0,00	0,00	335.158,15	0,00	0,00			
<b>4.952.139,71</b>	<b>4.616.981,00</b>	<b>4.517.001,96</b>	<b>4.952.139,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-600.463,34	-863.647,00	-784.655,71	0,00	-322.543,29	-277.920,05			
-163.856,25	-287.542,00	-207.861,31	0,00	-750,00	-163.106,25			
22.500,00	90.000,00	90.000,00	22.500,00	0,00	0,00			
-48.676,08	-54.000,00	-40.517,76	0,00	0,00	-48.676,08			
<b>-790.495,67</b>	<b>-1.115.189,00</b>	<b>-943.034,78</b>	<b>22.500,00</b>	<b>-323.293,29</b>	<b>-489.702,38</b>			

I alt

#### 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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.754.089,11	-1.369.416,00	-1.424.869,45	-800,00	-1.573.051,96	-180.237,15			
-163.151,11	-214.669,00	-141.369,02	0,00	-31.423,40	-131.727,71			
-501.203,10	-611.667,00	-511.945,39	26.948,60	-394.980,17	-133.171,53			
-137.435,74	-140.738,00	-146.017,14	0,00	-102.594,99	-34.840,75			
-18.148,31	-56.000,00	-34.381,68	9.160,00	-3.600,00	-23.708,31			
-56.384,28	-50.000,00	-44.521,97	0,00	-52.250,00	-4.134,28			
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-3.500,00	-3.800,00	-3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00			
<b>-2.633.911,65</b>	<b>-2.451.290,00</b>	<b>-2.306.604,65</b>	<b>35.308,60</b>	<b>-2.157.900,52</b>	<b>-511.319,73</b>			

I alt

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-29.934,90	-30.000,00	-48.643,94	0,00	0,00	-29.934,90			
-99.883,95	-30.000,00	-32.841,19	0,00	0,00	-99.883,95			
<b>-129.818,85</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-81.485,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.818,85</b>			

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-194.970,84	-241.738,00	-179.596,87	0,00	-102.595,70	-92.375,14
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-137.877,51	-136.243,00	-133.822,14	0,00	-81.557,29	-56.320,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-112.845,71	-112.551,00	-118.961,06	0,00	-69.096,53	-43.749,18
63 Bygning	-22.873,04	-25.000,00	-26.041,71	0,00	-20.000,04	-2.873,00
64 Økonomi	-186.624,85	-186.747,00	-159.129,86	0,00	-40.519,20	-146.105,65
65 Personregistrering - civil	-82.498,95	-106.474,00	-81.414,65	0,00	-82.076,35	-422,60
66 Personregistrering - kirkelig	-41.249,66	-41.495,00	-40.707,46	0,00	-41.038,36	-211,30
67 Efteruddannelse	-6.862,00	-30.000,00	-11.758,90	0,00	0,00	-6.862,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.251,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-92.493,68	-92.494,00	-91.693,04	0,00	0,00	-92.493,68
<b>I alt</b>	<b>-884.547,24</b>	<b>-972.742,00</b>	<b>-843.125,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-436.883,47</b>	<b>-447.663,77</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-17.760,00	-6.942,28	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8.614,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.614,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-235.158,15	0,00	0,00	0,00	-227.759,11	-7.399,04
<b>I alt</b>	<b>-243.772,54</b>	<b>-17.760,00</b>	<b>-6.942,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-227.759,11</b>	<b>-16.013,43</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.153.851,45	-800.000,00	-697.446,65	0,00	0,00	-1.153.851,45
85 Præsteboliger	-3.468,19	0,00	-1.639.605,27	0,00	0,00	-3.468,19
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	1.308.000,00	800.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	695.824,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-357.319,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.227,92</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.157.319,64</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		
Vanløse, Kbhvn 3134	404	3.400.000	1.432.200		Præstebolig Rødtjørnevej 4
Vanløse, Kbhvn 2314	1185	5.100.000	2.361.200		Præstebolig Guldagervej 5
Ejendomsværdi i alt		8.500.000			

*\*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.*

# INDSAMLINGER I HYLTEBJERG KIRKE 2022

<b>Indsamlingsformål</b>	<b>Beløb</b>
Hyltebjerg Sogns Menighedspleje	23.750,50
De Samvirkende Menighedsplejer	1.598,85
Bibelselskabet	205,00
Børns Vilkår	767,00
Kirkens Korshær	727,50
Kofoeds Skole	996,00
Folkekirken Nødhjælp	1.200,00
	0,00
<b>Kollekter i alt:</b>	<b>29.244,85</b>