

ÅRSREGNSKAB 2022

for Emdrup Sogns Menighedsråd

i Bispebjerg-Brønshøj Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7065

CVR-nr. 53413412

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 Emdrup 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:

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Formål 1

Der er modtaget 5%-midler på 11.847 kr. til udskiftning af defekt opvaskemaskine i præsteboligen. Udgiften er bogført på formål 5100.

Formål 3

Mindre forbrug skyldes for en stor del, at en projektstilling først er blevet besat i løbet af året, og der derfor ikke er brugt lønkroner på den i begyndelsen af året. Disse midler videreføres til 2023, således, at projektet for opdyrkning af kontakt til unge i sognet fortsætter i 2023.

Formål 5

Merforbrug skyldes, at der er lavet meget arbejde betalt af vedligeholdelsesplanen.

Der har ikke være nogen anlægsarbejder i 2022.

Vedligeholdelsesplan for kirkebygningen

Overført fra 2021	106.038,79
Budget 2022	283.000,00
Forbrug i 2022	120.531,52
Overført til 2023	268.507,27

Vedligeholdelsesplan for præsteboligen

Overført fra 2021	61.956,48
Budget 2022	50.000,00
Forbrug i 2022	114.053,29
Tilført fra øvrige frie midler	2.096,81
Overført til 2023	0,00

Oversigt over frie midler, ultimo 2022

Frie midler, primo 2022	638.772,30
Resultat af årets drift	104.169,95
Frie midler før disponering, ultimo 2022	742.942,25
- heraf vedligeholdelsesplan kirke	268.507,27
- heraf vedligeholdelsesplan præstebolig	0,00
- Heraf reserveret i budget for 2023*	325.000,00
Øvrige frie midler efter disponering	149.434,98

*Ved udarbejdelse af budget for 2023, stod det klart, at der ville være frie midler ved udgangen af året. Der er derfor afsat 100.000 kr. til ungdomsmedarbejder, 75.000 kr. til nye diakonale tiltag og 150.000 kr. til grøn omstilling i budget 2023, som tages fra de frie midler.

De øvrige frie midler anvendes i 2023 til

Videre arbejde med projektering af nyt orgel*	45.000,00
Optimering af skærmløsning i kirkerum	70.000,00
Optimering af hjemmeside	20.000,00
Rest tillægges driften i 2023	14.434,98

*Der er indsendt ansøgning om nyt orgel. Ved regnskabets udarbejdelse var der endnu ikke modtaget endelig godkendelse. Derfor videreføres de midler til forprojektering, som endnu ikke er anvendt. Det forventes, at projektet godkendes og dermed overgår til at være et anlægsprojekt i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Om præsters deltagelse i kurser til gavn for det kirkelige liv i provstiet. Aftalen er tilgængelig på Bispebjerg-Brønshøj provstis hjemmeside. Økonomisk er aftalen forankret i Bispebjerg-Brønshøj provstikasse, og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

Finansieret af PUK.

2. Om budget for hospitalspræster. Aftalen er tilgængelig på Bispebjerg-Brønshøj provstis hjemmeside. Økonomisk er aftalen forankret i provstiudvalgskassen, og regnskab kan forefindes på provstikontoret. Finansieret af menighedsrådenes ligningsmidler.

3. Om budget for socialrådgivertjenesten. Aftalen er tilgængelig på Bispebjerg-Brønshøj provstis hjemmeside. Økonomisk er aftale er forankret i Tingbjergs kirkekasse, og regnskab kan forefindes i Tingbjerg Kirke. Finansieret af menighedsrådenes ligningsmidler.

4. Om budget for aktivitetspuljen i provstiet. Aftalen er tilgængelig på Bispebjerg-Brønshøj provstis hjemmeside. Økonomisk er aftalen forankret i Bispebjerg-Brønshøj provstikasse, og regnskab kan forefindes på provstikontoret. Finansieret af menighedsrådenes ligningsmidler.

5. Om sundhedsmedarbejder i Kompasset (Kirkens Korshær). Aftalen er tilgængelig på Bispebjerg-Brønshøj provstis hjemmeside. Økonomisk er aftalen forankret i Bispebjerg-Brønshøj provstikasse, og regnskab kan forefindes på provstikontoret. Finansieret af menighedsrådenes ligningsmidler.

6. Projekt Greater Love - kirke på arabisk. Økonomisk er aftalen forandret i Vigerslev Sogns kirkekasse og aftalen samt regnskab kan forefindes på Vigerslev Kirkes kontor.

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
1 Fælles indtægter i alt	4.200.609,00	4.188.762,00	4.103.154,96
Øvrig drift i alt	-4.096.439,05	-4.223.762,00	-4.511.925,30
2 Kirkebygning og sognegård	-1.086.692,10	-1.076.603,00	-1.719.640,90
Indtægter	12.325,00	10.000,00	11.750,00
Udgifter, løn	-465.854,34	-429.403,00	-437.459,14
Udgifter, øvrig drift	-633.162,76	-657.200,00	-1.293.931,76
3 Kirkelige aktiviteter	-2.256.605,78	-2.436.999,00	-1.866.502,77
Indtægter	14.680,00	10.800,00	17.988,25
Udgifter, løn	-1.811.930,88	-1.980.805,00	-1.482.831,14
Udgifter, øvrig drift	-459.354,90	-466.994,00	-401.659,88
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.	-149.192,26	-78.935,00	-95.679,51
Indtægter	64.168,74	63.000,00	62.964,02
Udgifter, løn	-8.765,90	-7.935,00	-8.093,16
Udgifter, øvrig drift	-204.595,10	-134.000,00	-150.550,37
6 Administration og fællesudgifter	-728.247,11	-754.225,00	-687.254,40
Indtægter	516,00	1.500,00	1.505,00
Udgifter, løn	-419.969,77	-411.682,00	-489.465,29
Udgifter, øvrig drift	-308.793,34	-344.043,00	-199.294,11
7 Finansielle poster	124.298,20	123.000,00	-142.847,72
Indtægter	134.251,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.174,70	133.000,00	-134.251,25
Udgifter, øvrig drift	-8.778,35	-10.000,00	-8.596,47
A Resultat af drift	104.169,95	-35.000,00	-408.770,34

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	104.169,95	-35.000,00	-408.770,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-470.777,03	321.342,05	-149.434,98
741150 Frie midler - Driftsplan kirke (formål 2150)	-106.038,79	-162.468,48	-268.507,27
741151 Frie midler - Driftsplan NØK (formål 5108)	-61.956,48	61.956,48	0,00
741152 Frie midler - Diakonale tiltag	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741153 Frie midler - Grøn omstilling	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741154 Frie midler - Ungdomsmedarbejder	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-104.169,95	104.169,95	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

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
1.534,29	96.016,65
1.534,29	96.016,65
0,00	0,00
1.173.808,82	835.064,92
934.225,29	580.428,89
238.108,53	253.706,03
1.475,00	930,00
1.175.343,11	931.081,57

-818.772,30	-922.942,25
-180.000,00	-180.000,00
-470.777,03	-149.434,98
-167.995,27	-593.507,27
0,00	0,00
0,00	0,00
-356.570,81	-8.139,32
-155,20	-1.353,92
0,00	-547,11
-356.415,61	-6.238,29
-1.175.343,11	-931.081,57

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
4.188.762,00	4.188.762,00	4.103.154,96	4.188.762,00	0,00	0,00
11.847,00	0,00	0,00	11.847,00	0,00	0,00
4.200.609,00	4.188.762,00	4.103.154,96	4.200.609,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-801.085,14	-936.603,00	-1.436.454,72	12.325,00	-450.520,25	-362.889,89
-285.606,96	-140.000,00	-283.186,18	0,00	-15.334,09	-270.272,87
-1.086.692,10	-1.076.603,00	-1.719.640,90	12.325,00	-465.854,34	-633.162,76

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-49.181,23	-122.045,00	-20.102,00	4.190,00	0,00	-53.371,23
-875.270,57	-836.926,00	-831.950,12	8.680,00	-804.159,68	-79.790,89
-74.068,98	-60.249,00	-212.309,84	0,00	-12.038,77	-62.030,21
-574.454,17	-717.149,00	-258.431,04	1.810,00	-454.390,34	-121.873,83
-131.637,84	-132.950,00	-117.703,53	0,00	-56.690,15	-74.947,69
-343.207,64	-340.649,00	-268.146,91	0,00	-330.873,57	-12.334,07
-208.785,35	-227.031,00	-157.859,33	0,00	-153.778,37	-55.006,98
-2.256.605,78	-2.436.999,00	-1.866.502,77	14.680,00	-1.811.930,88	-459.354,90

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
-149.192,26	-78.935,00	-95.679,51	64.168,74	-8.765,90	-204.595,10
-149.192,26	-78.935,00	-95.679,51	64.168,74	-8.765,90	-204.595,10

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
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
-77.585,38	-107.700,00	-61.653,24	516,00	0,00	-78.101,38
-100.187,13	-97.526,00	-116.195,49	0,00	-74.922,46	-25.264,67
-145.997,65	-118.289,00	-109.605,63	0,00	-84.807,29	-61.190,36
-19.408,13	-15.000,00	-12.600,38	0,00	-16.455,00	-2.953,13
-193.574,53	-193.436,00	-194.624,03	0,00	-186.343,28	-7.231,25
-42.160,83	-43.121,00	-95.264,39	0,00	-41.537,83	-623,00
-20.768,80	-21.310,00	-32.232,87	0,00	-20.768,80	0,00
-85.221,12	-118.000,00	-24.977,05	0,00	4.864,89	-90.086,01
-3.501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.501,00
-39.842,54	-39.843,00	-40.101,32	0,00	0,00	-39.842,54
-728.247,11	-754.225,00	-687.254,40	516,00	-419.969,77	-308.793,34

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.778,35	-10.000,00	-8.596,47	0,00	0,00	-8.778,35
133.076,55	133.000,00	-134.251,25	134.251,25	-1.174,70	0,00
124.298,20	123.000,00	-142.847,72	134.251,25	-1.174,70	-8.778,35

8 Anlægsramme

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

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Emdrup, København 833	788	3.400.000	1.610.200		
Ejendomsværdi i alt		3.400.000			

**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.*

Kollektindsamlinger 2022 - Emdrup Kirke

Dato fra	Dato til	Formål	Indsamlet i alt	MobilePay	Kontant	Plejehjem
01-01-22	01-01-22	Bibelselskabet	217,00	200,00	17,00	-
02-01-22	31-01-22	Agape	1.141,50	950,00	167,00	24,50
01-02-22	28-02-22	Open Doors	2.472,00	1.745,00	727,00	-
01-03-22	31-03-22	Kristeligt Forbund for Studerende (KFS)	1.674,00	1.500,00	124,00	50,00
01-04-22	30-04-22	Wycliffe Bibeloversættere	1.250,00	1.250,00	-	-
01-05-22	31-05-22	Promissio	1.006,00	900,00	106,00	-
01-06-22	30-06-22	OAC - Friluftsmissionen	1.185,00	800,00	382,00	3,00
01-07-22	31-07-22	Menighedsplejen	2.200,00	1.900,00	300,00	-
01-08-22	31-08-22	Evangelisk Luthersk Netværk (ELN)	411,00	400,00	11,00	-
01-09-22	30-09-22	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler (DFS)	630,00	600,00	30,00	-
01-10-22	31-10-22	Dansk Bibelinstitut (DBI)	933,00	930,00	3,00	-
01-11-22	30-11-22	Kristelig Handicapforening	-			
01-12-22	20-12-22	Menighedsplejens julehjælp	-			
21-12-22	31-12-22	Børnesagens Fællesråd	-			
		Ordinær indsamling i alt	13.119,50	11.175,00	1.867,00	77,50
		Andel af samlet beløb i %	100,00	85,2	14,2	0,6