

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lundehus Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7066

CVR-nr. 21753912

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 Lundeus 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

Bemærkninger til 4. kvartalsrapport 2022, Årsregnskab

1. Fælles indtægter – i alt 106,80%. Følger forventet budget.

Driftsudgifter i alt: 111,63%

2. Kirkebygning og sognegård – i alt 95,65

Indtægter 72,14%, Modtaget kr. 43.282,85 af årsbudget kr. 60.000,00. Hovedparten stammer fra udlejning af kirke, sognegård, menighedslokaler.

Udgifter, øvrige drift 87,37%. Der har også i 4. kvartal været høje udgifter til varme. Der er et mindre forbrug på Kirken, Renholdelse, snerydning mv. Andre formål følger budget.

3. Kirkelige aktiviteter – i alt 94,89%

Indtægter 470,50%, Modtaget kr. 9.410,00 af årsbudget kr. 2.000,00. Flere indtægter end budgetteret, bl.a. fra Højskoledag.

Udgifter, øvrige drift 91,00%. Der har været mindre forbrug på bl.a. aktiviteterne Konfirmationer, Minikonfirmationer, Tilskud til spejdere, Tværkulturelt Center, Udflugter, Diakonal virksomhed, Kirkekor. Højere udgifter til Kaffeklubben. Andre formål følger budget.

5. Præstebolig mv. – i alt 428,73%

Indtægter 54,11%, Modtaget kr. 64.936,91 af årsbudget kr. 120.000,00. Tabt huslejeindtægter fra DV15 – der er modtaget 5%-midler på kr. 134.768,78.

Udgifter øvrige drift 216,68%. Der har været ekstra udgifter på begge præsteboliger. DV15 malerarbejde. HV5 vand i kælderen.

6. Administration og fælles udgifter – i alt 118,27%

Udgifter øvrige drift 113,17%. Der har gennem hele året været højere udgifter til kontorhold, tlf. edb mv. . Faste udgifter følger forventet budget.

7. Finansielle poster

1.133,71%. Betaling til Lønmodtagerne Feriemidler.

Driftsresultatet viser et mindre forbrug på kr. 183.115,77, der sammen med frie midler pr. 1/1-2022 kr. 853.748,37 i alt giver frie midler pr. 31/12-2022 på kr. 670.632,60.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration.dk Forsøgsordning 2

Fællesmedarbejdere med taksigelse – Kordegn og dagligleder taksigelse. Kirke og kulturmedarbejder
Lundehus

Præsternes efteruddannelse – Provstiet

Lønbudgettet generelt

Der er et samlet lønforbrug på kr. 2.494.612, ud af kr. 2.279.484, hvilket svarer til 109,4%. Der er i samme periode afregnet indefrosne feriemidler på kr. 123.209. Fratrækker man de indefrosne feriemidler, er der forbrugt 104%

Der er afregnet for delt personale på kr. 387.924, ud af kr. 202.290, hvilket svarer til 191,8%

Der er forbrugt kr. 82.062 på honorarer(B-indkomst), ud af kr. 80.000, hvilket svarer til 102,57%

Kirken har modtaget lønrefusioner for kr. 164.681

Fastansatte:

Der er forbrugt kr. 332.263 på kirketjener, ud af kr. 349.454, hvilket svarer til 95,08%. Der er taget højde for refusionen.

Der er forbrugt kr. 431.131 på sognemedhjælper, ud af kr. 512.773, hvilket svarer til 84,08%. Der er taget højde for delt personale.

Løse vikarer:

Der er forbrugt kr. 54.211 på individuel ansat. Der er ikke budgetterede med individuelle ansatte i budget 2022.

Der er forbrugt kr. 149.767 på kirketjener, ud af kr. 106.000, hvilket svarer til 141,29%

Der er forbrugt kr. 196.118 på korsanger, ud af kr. 290.602, hvilket svarer til 67,49%. En af de faste korsangere har haft barsel uden løn i perioden 16.05.22-31.12.22

Der er forbrugt kr. 99.021 på organist, ud af kr. 69.000, hvilket svarer til 143,51%

Der er forbrugt kr. 33.426 på sognemedhjælper, ud af kr. 31.940, hvilket svarer til 104,65%

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	4.052.117,40	3.794.139,00	3.621.705,16
Øvrig drift i alt	-4.235.233,17	-3.794.139,00	-3.201.044,55
2 Kirkebygning og sognegård	-849.868,70	-888.509,00	-599.488,50
Indtægter	43.282,85	60.000,00	39.178,54
Udgifter, løn	-291.258,23	-259.609,00	-253.476,08
Udgifter, øvrig drift	-601.893,32	-688.900,00	-385.190,96
3 Kirkelige aktiviteter	-1.896.637,98	-1.998.808,00	-1.737.361,18
Indtægter	9.410,00	2.000,00	1.800,00
Udgifter, løn	-1.545.563,00	-1.604.671,00	-1.429.644,04
Udgifter, øvrig drift	-360.484,98	-396.137,00	-309.517,14
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.	-394.430,55	-92.000,00	-68.926,58
Indtægter	64.936,91	120.000,00	120.605,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-459.367,46	-212.000,00	-189.532,20
6 Administration og fællesudgifter	-948.501,26	-801.962,00	-776.627,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-534.581,46	-436.203,00	-472.509,17
Udgifter, øvrig drift	-413.919,80	-365.759,00	-304.118,64
7 Finansielle poster	-145.794,68	-12.860,00	-18.640,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.209,41	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.585,27	-12.860,00	-18.640,48
A Resultat af drift	-183.115,77	0,00	420.660,61

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)	1.339.000,00	400.000,00	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-550.255,17	-400.000,00	-158.539,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-357.408,97	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	431.335,86	0,00	-33.539,38
C Resultatopgørelse	248.220,09	0,00	387.121,23

* 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	-18.605,80	0,00	-18.605,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-853.748,37	183.115,77	-670.632,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-653.915,61	-431.335,86	-1.085.251,47
742010 Årsafslutningskonto	-248.220,09	248.220,09	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022 Lundeohus

Opdateret 13-03-2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg 5%-midler	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8014 Granitbelægning gang/toilet	312.481,44								0,00			0,00
8016 Renovering af kælderum	30.698,56								0,00			0,00
8019 Lundeohus Torv	141.460,62	400.000			300.000				841.460,62	462.755,17		378.705,45
8020 Nyt indgangsparti	125.000,00								0,00			0,00
8021 Niveaufri rampe					300.000				815.513,74	87.500,00		728.013,74
8507 DA renovering					339.000				335.941,25	357.408,97		-21.467,72
8512 DA Repr. Af sætningsrevner	44.274,99								0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	653.915,61	400.000,00	0,00	0,00	939.000,00	0,00	0,00	0,00	1.992.915,61	907.664,14	0,00	1.085.251,47
Videreførte midler primo/ultimo												-431.335,86

*1)

*2)

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres 2023
Lønmodtagerne Feriemidler - er modtaget		61.605	0		0
Lønmodtagerne Feriemidler - ultimo 2022		61.604	61.605		0
Tabt huslejeindtægt - vakant præstebolig DV15		134.769	134.769		1
I alt	0	257.978	257.978		0

Opgørelse af frie midler 31-12-2022

Driftsresultat				-183.115,77
Afsluttede anlægsarbejder				0,00
Overførsler				
Driftsresultat, der tillægges frie midler				-183.115,77
Frie midler pr. 1.1.2022				853.748,37
Frie midler				670.632,60
Ubrugte tillægsbevillinger				0,00
Frie midler til rådighed pr. 31-12-2022				670.632,60

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
 741120 Videreførte anlægsmidler

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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
22.511,83	57.168,30
22.511,83	57.168,30
0,00	0,00
1.789.692,29	2.013.397,68
1.640.774,15	1.832.327,15
147.693,14	181.070,53
1.225,00	0,00
1.812.204,12	2.070.565,98

-1.526.269,78	-1.774.489,87
-18.605,80	-18.605,80
-853.748,37	-670.632,60
-653.915,61	-1.085.251,47
0,00	0,00
0,00	0,00
-285.934,34	-296.076,11
-249.390,80	-398.688,35
-15.169,54	119.085,29
-21.374,00	-16.473,05
-1.812.204,12	-2.070.565,98

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.794.139,20	3.794.139,00	3.621.705,16	3.794.139,20	0,00	0,00
257.978,20	0,00	0,00	257.978,20	0,00	0,00
4.052.117,40	3.794.139,00	3.621.705,16	4.052.117,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-633.881,70	-706.509,00	-522.508,93	25.000,00	-291.258,23	-367.623,47
-156.923,80	-150.000,00	-55.917,12	0,00	0,00	-156.923,80
-59.063,20	-32.000,00	-21.062,45	18.282,85	0,00	-77.346,05
-849.868,70	-888.509,00	-599.488,50	43.282,85	-291.258,23	-601.893,32

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.153.419,54	-1.176.202,00	-1.062.935,35	0,00	-1.084.798,68	-68.620,86
-5.041,25	-37.000,00	-15.995,54	0,00	0,00	-5.041,25
-456.926,71	-489.653,00	-388.336,66	2.150,00	-313.290,34	-145.786,37
-192.100,48	-209.153,00	-212.598,67	0,00	-79.011,71	-113.088,77
3.969,04	-10.000,00	-11.415,75	7.260,00	0,00	-3.290,96
-66.952,86	-55.000,00	-34.590,21	0,00	-64.462,27	-2.490,59
-23.966,18	-20.000,00	-9.289,00	0,00	-4.000,00	-19.966,18
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.896.637,98	-1.998.808,00	-1.737.361,18	9.410,00	-1.545.563,00	-360.484,98

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-213.843,62	-49.000,00	-48.415,55	5.264,36	0,00	-219.107,98
-180.586,93	-43.000,00	-20.511,03	59.672,55	0,00	-240.259,48
-394.430,55	-92.000,00	-68.926,58	64.936,91	0,00	-459.367,46

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-144.446,25	-81.000,00	-53.246,11	0,00	0,00	-144.446,25
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-138.113,83	-173.776,00	-139.138,67	0,00	-111.903,44	-26.210,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-267.348,81	-171.111,00	-186.881,65	0,00	-232.907,75	-34.441,06
63 Bygning	-14.809,92	-21.000,00	-14.000,37	0,00	-13.999,92	-810,00
64 Økonomi	-147.000,04	-147.000,00	-140.228,09	0,00	-14.000,04	-133.000,00
65 Personregistrering - civil	-122.900,08	-107.205,00	-131.353,35	0,00	-122.900,08	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-52.671,47	-45.945,00	-56.294,29	0,00	-52.671,47	0,00
67 Efteruddannelse	-12.399,76	-10.000,00	-10.084,00	0,00	13.801,24	-26.201,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.886,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-44.925,10	-44.925,00	-45.401,28	0,00	0,00	-44.925,10
I alt	-948.501,26	-801.962,00	-776.627,81	0,00	-534.581,46	-413.919,80

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-12.860,00	-18.640,48	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-18.582,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.582,65
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-127.212,03	0,00	0,00	0,00	-123.209,41	-4.002,62
I alt	-145.794,68	-12.860,00	-18.640,48	0,00	-123.209,41	-22.585,27

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-550.255,17	-400.000,00	-158.539,38	0,00	0,00	-550.255,17
85 Præsteboliger	-357.408,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-357.408,97
92 Ligningsbeløb anlæg	400.000,00	400.000,00	125.000,00	400.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	939.000,00	0,00	0,00	939.000,00	0,00	0,00
I alt	431.335,86	0,00	-33.539,38	1.339.000,00	0,00	-907.664,14

År 2022
Måned (Alle) Nov+dec

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Menighedsplejen	1551-0010024773	4.889,00		4.889,00	4.889,00
Bibelselskabet	3001-9000488	300,00		300,00	300,00
Folkekirkens Nødhjælp	4183-6052800	1.672,00		1.672,00	1.672,00
Total		6.861,00		6.861,00	6.861,00