

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Allehelgens Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7085

CVR-nr. 15815973

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Allehelgens 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

#### Allehelgens Forklaring Regnskab:

MR har i 2022 fortsat arbejdet fra tidligere år, med at holde fokus på forbruget så de frie midler kan opretholdes eller øges. Regnskabet for 2022 kommer stort set ud med 0,00, idet vi trods højere udgifter til bla. El, vand, varme og renovation har sparet andre steder.

#### Uddybende forklaringer til Noter med større afvigelser:

##### Note 2:

Yderligere forbrug skyldes prisstigninger på El, vand, varme og renovation.

##### Note 3:

Yderligere forbrug skyldes generelle prisstigninger.

##### Note 6:

Merforbrug skyldes udbetaling af engangsydelser, ved træk på hensættelser fra 2021.

#### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder med andre Menighedsråd:

Samarbejdsaftale om personale med Sundkirken.

Samarbejdsaftale om minikonfirmander med Sundkirken og Filips Kirke.

Pastoratet udfører kordegneopgaver for Nathanaels Kirke, dog uden samarbejdsaftale, da det midlertidigt.

#### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder samarbejde i Provstiet:

Church Desk

Junior Kor

Mødested Amager

Uddannelse for præster

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.919.572,00</b>	<b>3.602.524,00</b>	<b>3.535.236,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.042.802,03</b>	<b>-3.602.526,00</b>	<b>-3.268.688,97</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.027.035,59</b>	<b>-1.082.152,00</b>	<b>-1.093.995,05</b>
Indtægter	12.600,00	5.528,00	2.800,00
Udgifter, løn	-580.946,34	-581.082,00	-690.128,91
Udgifter, øvrig drift	-458.689,25	-506.598,00	-406.666,14
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.258.540,77</b>	<b>-1.358.688,00</b>	<b>-1.146.206,75</b>
Indtægter	11.590,00	15.075,00	13.100,00
Udgifter, løn	-816.594,25	-835.326,00	-746.901,77
Udgifter, øvrig drift	-453.536,52	-538.437,00	-412.404,98
<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>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>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.435.508,59</b>	<b>-1.162.189,00</b>	<b>-1.024.309,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	700,00
Udgifter, løn	-767.025,90	-594.484,00	-565.888,56
Udgifter, øvrig drift	-668.482,69	-567.705,00	-459.121,35
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-321.717,08</b>	<b>503,00</b>	<b>-4.177,26</b>
Indtægter	264,04	503,00	396,06
Udgifter, løn	-320.404,79	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.576,33	0,00	-4.573,32
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-123.230,03</b>	<b>-2,00</b>	<b>266.547,99</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-6.095,81	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	1.303.527,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-283.880,14	-1.183.289,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-289.975,95</b>	<b>-1.183.289,00</b>	<b>1.303.527,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-413.205,98</b>	<b>-1.183.291,00</b>	<b>1.570.074,99</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.403,70	0,00	-26.403,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-60.965,83	5,98	-60.959,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.468.038,00	274.725,00	-1.193.313,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-197.000,00	197.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-98.000,00	0,00	-98.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-67.151,00	12.000,00	-55.151,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-30.000,00	-53.025,00	-83.025,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-17.500,00	-17.500,00
742010 Årsafslutningskonto	413.205,98	-413.205,98	0,00

Forklaring til resultatdisponering:

Konto 741150 Kr. 197.000 hensat til meromkostning på administration er brugt i 2022 og derfor nulstillet. Merforbruget kan ses på løn for kordegnen og yderligere administration.

Konto 741151 Kr. 98.000 hensat til vedligeholdelse i 2022, projektet er endnu ikke i gang, men forventes i gang og afsluttet 1. halvår i 2023, beløbet er derfor fortsat hensat.

Konto 741152 omprioriteringsmidler i 2021 Kr. 67.151 hensat til Arbejdet blandt ældre, i løbet af 2022 er der brugt 12.000 på merarbejde til kirketjener, timerne er brugt på omdeling af flyver der gør opmærksom på arrangementer for ældre.

Konto 714453 kr. 30.000 hensat til engangstilskud til medarbejder. Beløbet blev udbetalt i marts 2022 og kontoen er derfor nedsat med dette beløb. På samme konto hensættes kr. 83.025 til udbetaling af engangsbeløb til medarbejderne, som Tak for deres store indsats i 2022 og som delvis kompensation for deres lave grundløn.

Konto 741154 Kr. 20.000 hensat til yderligere indsats på kommunikationsområdet i 2022, men ikke brugt i 2022, forventes brugt i 2023, beløbet er derfor stadig hensat.

Konto 741155 Kr. 17.500 hensættes til yderligere betaling for koncerter i 2023. Primært til pastoratets udendørs arrangement i august.



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
574.100,58	178.452,98
0,00	68.721,40
547.696,88	83.327,88
26.403,70	26.403,70
0,00	0,00
1.810.325,60	1.555.473,23
291.331,98	319.938,86
1.518.993,62	1.235.534,37
<b>2.384.426,18</b>	<b>1.733.926,21</b>

-2.067.558,53	-1.654.352,55
-26.403,70	-26.403,70
-100.000,00	-100.000,00
-60.965,83	-60.959,85
-1.468.038,00	-1.193.313,00
-412.151,00	-273.676,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-316.867,65	-79.573,66
0,00	-22.727,32
-11.699,40	0,00
-300.210,33	0,00
-9.800,00	-17.300,00
4.842,08	-39.546,34
<b>-2.384.426,18</b>	<b>-1.733.926,21</b>

## 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
3.919.572,00	3.602.524,00	3.535.236,96	3.919.572,00	0,00	0,00
<b>3.919.572,00</b>	<b>3.602.524,00</b>	<b>3.535.236,96</b>	<b>3.919.572,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-580.946,34	-581.082,00	-690.182,28	0,00	-580.946,34	0,00
-327.770,90	-361.878,00	-275.661,57	0,00	0,00	-327.770,90
-130.918,35	-144.720,00	-130.951,20	0,00	0,00	-130.918,35
12.600,00	5.528,00	2.800,00	12.600,00	0,00	0,00
<b>-1.027.035,59</b>	<b>-1.082.152,00</b>	<b>-1.093.995,05</b>	<b>12.600,00</b>	<b>-580.946,34</b>	<b>-458.689,25</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-775.456,21	-835.326,00	-743.595,99	0,00	-775.456,21	0,00
-187.164,82	-185.052,00	-143.994,12	0,00	-2.500,00	-184.664,82
-156.173,18	-162.242,00	-155.601,85	11.590,00	0,00	-167.763,18
-34.319,52	-54.471,00	-22.797,24	0,00	0,00	-34.319,52
-40.465,66	-44.600,00	-35.394,83	0,00	0,00	-40.465,66
-23.662,27	-29.762,00	-22.947,58	0,00	0,00	-23.662,27
-41.299,11	-45.225,00	-21.875,14	0,00	-38.638,04	-2.661,07
0,00	-2.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.258.540,77</b>	<b>-1.358.688,00</b>	<b>-1.146.206,75</b>	<b>11.590,00</b>	<b>-816.594,25</b>	<b>-453.536,52</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.123.559,65	-915.083,00	-781.674,16	0,00	-737.022,39	-386.537,26
-23.293,91	-40.803,00	-45.601,33	0,00	0,00	-23.293,91
-80.274,98	-35.678,00	-48.295,80	0,00	-30.003,51	-50.271,47
-27.046,57	-20.578,00	-22.735,41	0,00	0,00	-27.046,57
-42.841,29	-15.578,00	-6.607,50	0,00	0,00	-42.841,29
-7.817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.817,00
-130.675,19	-134.469,00	-119.395,71	0,00	0,00	-130.675,19
<b>-1.435.508,59</b>	<b>-1.162.189,00</b>	<b>-1.024.309,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-767.025,90</b>	<b>-668.482,69</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.566,62	0,00	-4.573,32	0,00	9,71	-1.576,33
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	264,04	0,00	396,06	264,04	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	503,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-320.414,50	0,00	0,00	0,00	-320.414,50	0,00
<b>I alt</b>	<b>-321.717,08</b>	<b>503,00</b>	<b>-4.177,26</b>	<b>264,04</b>	<b>-320.404,79</b>	<b>-1.576,33</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-1.183.289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-283.880,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-283.880,14
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-6.095,81	0,00	0,00	-6.095,81	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.303.527,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-289.975,95</b>	<b>-1.183.289,00</b>	<b>1.303.527,00</b>	<b>-6.095,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-283.880,14</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		
Ejendomsværdi i alt					

*\*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.*

## Kollektoversigt 2022

Konto	Navn	Udgift	Indtægt
Kontoplan	Kontonavn		
100	Menighedsplejen	0,00	6.957,00
150		0	0,00
200	Folkekirken nødhjælp	0,00	0,00
250	Folkekirkens nødhjælp Ukraine	0,00	2.432,00
300	Littel Big Help	0,00	0,00
350		0	0,00
400	IKON	0,00	0,00
450		0	0,00
500	Bibelselskabet	0,00	0,00
550		0	0,00
600	Weshelter	0,00	0,00
650		0	0,00
700		0	0,00
750		0	0,00
800		0	0,00
850		0	0,00
900		0	0,00

**ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**  
**Menighedsplejen Allehelgens og Sundkirken**

**INDTÆGTER**

Kollekt Allehelgens indeværende år		6.957,00
Kollekt Allehelgens tidligere år		0,00
Kollekt Sundkirken indeværende år		4.556,00
Kollekt Sundkirken tidligere år		0,00
Indsamlet via Mobile Pay		19.741,00
Indtægter Loppemarked		7.388,00
Indtægter Høstmarked		1.991,50
Indtægter Advents café		9.882,00
Indtægter Kulturnat		2.830,00
Indtægter ved koncerter		535,00
Indtægter Clarionløb		0,00
Indtægter Pride		7.952,50
Gaver		4.041,50
Donationer		15.500,00
Deltager Betaling nytår		0,00
Indsamlet til andre formål		1.642,50
Kontanter ind og ud af bank		34.928,00

**UDGIFTER**

Udbetalt Akuthjælp	9.000,00	
Julehjælp	32.215,45	
Feriefamilier	0,00	
Madklub	0,00	
Udgifter loppemarked	0,00	
Udgifter Høstmarked	0,00	
Udgifter Advents Café	0,00	
Udgifter kulturnat	0,00	
Udgifter diverse	0,00	
Telte Clarion løb	0,00	
Udbetalt Folkekirkensnød. Ukraine	1.642,50	
Nytår 2018 betalt 2019	0,00	
Nytår 2019	0,00	
Bankgebyr	180,00	
Mobile Pay gebyr	1.068,00	
Kontanter ind og ud af bank	34.928,00	
Betalt vedr. tidligere år	0,00	
<b>SAMMENTÆLLINGER</b>	<b>79.033,95</b>	<b>117.945,00</b>
Beholdning 1. januar		54.529,91
Beholdning 31. december	93.440,96	
Balance	172.474,91	172.474,91

Udestående tidligere år	0,00	
Betalt Vedr. tidligere år	0,00	0,00

<b>Årets resultat</b>	<b>38.911,05</b>	
-----------------------	------------------	--