

ÅRSREGNSKAB 2022

for Simon Peters Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7089

CVR-nr. 13895112

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Forklaring til regnskab 2022 Simon Peters:

Der er uoverensstemmelse mellem egenkapitalen i årsregnskab 2021 og de bogførte primoposter i 2022. De bogførte primoposter i 2022 svarer til beløbene på kvartalsrapporterne, og de ligger derfor til grund for beløbene på egenkapitalen i årsregnskab 2022.

I følge budget 2021 skulle der være sket en regulering af likviditet stillet til rådighed af provstiet på kr. 27.000. Denne regulering er ikke sket i 2021, og foretages derfor i 2022.
Forklaring til regnskab 2022 Simon Peters:

Driftsresultat pr. 31.12. viser et overskud på kr. 103.402

Overskuddet i regnskabet skal styrke det kirkelige arbejde, herunder finansiere sognets ambitioner om ekstra præstebetjening.

På anlægsskemaet er de frie midler opgjort til kr. 1.007.637.

Øvrige noter til kvartalsrapporten

Lønbudgettet generelt

Det samlede lønforbrug pr 31.12.2022 er på 2.488.477,36 kr. svarende til 94,15% af det budgetterede beløb på 2.643.239 kr.

Af det samlede lønforbrug udgør 93.495,07 kr. afregning af feriepenge, ferietillæg, samt betaling af indefrosne feriemidler.

Afregnet løn udgør 2.027.048,42 kr.

Afregnet A-honorar er på 135.656,28 kr.

Udbetalinger af B-honorar udgør 90.490,- kr.

Pension og ATP betalinger udgør 174.212,42 kr.

Der er i 2022 modtaget refusioner for sygdomsbetinget fravær og efteruddannelsesfonden på i alt -32.424,83 kr.

Det giver samlet set et resultat på lønbudgettet som ligger 5,85% under det budgetterede

Forklaring til afvigelse på øvrige driftsudgifter :

Da der ikke på de enkelte formål er budgetteret med forbrug, kan vi kun se de overordnede budgettal for 2022.

Grp 2 Kirkebygning og sognegård

Forbrug på øvrige drift er der brugt 168% af det budgetterede kr. 508.495. Nogle af de store udgifter er bla. Varme, hvor der er brugt kr. 145.351, og EI, hvor der er brugt kr. 65.357. På vedligeholdelse er der brugt kr. 564.597. På anskaffelser er der brugt kr. 92.176.

Grp 3 Kirkelige aktiviteter

Forbrug på øvrig drift er kr. 68% af det budgetterede kr. 639.835. Til Noder, sangbøger, børnebibler, testaenter, er der brugt kr. 54.530. Til kirkekaffe, er der brugt kr. 55.780 til fortæring. På formål 3210 Konfirmandudervisning er der brugt kr.18.748. På formål 3400 Kommunikation er der brugt kr. 24.500 på Churchdesk og kr. 36.875 på konsulentydelse. På formål 3410 Kirkeblad er der brugt kr. 118.150.

Grp 5 Præstebolig

Forbruget på øvrig drift udgør 96% af årets budget på kr.50.000 Af indtægter er der kommet 95% af det budgetterede kr. 97.000. Der er på formål 5100 Præstebolig, er der brugt kr. 37.500 på indvendig vedligeholdelse..

Grp 6 Administration

Forbruget på øvrig drift udgør 112% af budgettet på kr. 263.148. Af store beløb er der brugt kr. 21.195 til Telefon, der er brugt kr. 13.535 til Køb af IT, Folkekirkens IT på formål 6000. På formål 6100 Menighedsråd/provstiudvalg er der brugt kr. 181.941. Dette er bl.a. brugt til løn. Se under lønforklaringer. Derudover er der brugt kr. 21.079 til kontingenter På formål 6200 Personale, er der ikke brugt meget.På formål 6400 Økonomi, er der brugt kr. 7.230 til køb af IT fra Folkekirkens IT. På formål 6700 Efteruddannelse er der for hele formålet brugt kr. 39.941.Her er der brugt kr. 51.660 til efteruddannelse, men der er kommet beløb retur fra refusioner for jobtilknytningsaktiviteter..

Grp 7 Finansielle poster

Her der brugt kr. 11.098 til betaling af negative renter til banken.

Samarbejder:

Provstiets juniorkor

Mødested Amager

Provstiets samarbejde om Churchdesk

Præsternes deltagelse i tjenstlige Konventer. Samarbejdet er indgået med Amagerbro

Provsti og regnskaber findes her

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	4.118.096,55	4.089.341,00	4.092.558,96
Øvrig drift i alt	-4.015.054,74	-3.986.642,00	-3.661.410,21
2 Kirkebygning og sognegård	-1.309.832,79	-918.893,00	-1.006.087,59
Indtægter	3.400,00	15.300,00	1.700,00
Udgifter, løn	-458.061,00	-425.698,00	-403.583,24
Udgifter, øvrig drift	-855.171,79	-508.495,00	-604.204,35
3 Kirkelige aktiviteter	-1.990.968,91	-2.347.132,00	-1.875.999,67
Indtægter	13.693,00	20.000,00	9.125,00
Udgifter, løn	-1.570.011,83	-1.727.297,00	-1.506.969,21
Udgifter, øvrig drift	-434.650,08	-639.835,00	-378.155,46
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.	44.324,63	47.000,00	-47.706,86
Indtægter	92.333,65	97.000,00	39.560,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.009,02	-50.000,00	-87.267,74
6 Administration og fællesudgifter	-755.300,42	-753.392,00	-727.385,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-459.775,11	-490.244,00	-457.335,04
Udgifter, øvrig drift	-295.525,31	-263.148,00	-270.050,51
7 Finansielle poster	-3.277,25	-14.225,00	-4.230,54
Indtægter	8.449,68	0,00	8.449,68
Udgifter, løn	-629,42	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.097,51	-14.225,00	-12.680,22
A Resultat af drift	103.041,81	102.699,00	431.148,75
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-100,55	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	100.000,00	100.000,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-107.243,75	-100.000,00	-87.746,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-426.487,50
B Resultat af anlæg	-7.344,30	0,00	-364.234,38
C Resultatopgørelse	95.697,51	102.699,00	66.914,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-99.899,45	-99.899,45
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-844.967,44	0,00	-844.967,44
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-73.000,00	-27.000,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-919.836,44	-87.801,06	-1.007.637,50
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-119.003,00	119.003,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-95.697,51	95.697,51	0,00

Simon Peter Sogn - Regnskabsoversigt 2022

Opdateret 31.12.2022

Oversigt over anlægsarbejder

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg 5%	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt Kredittente retur	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
8000 Nyt gulv i salen		100.000							100.000	107.244	-7.244	0,00
Videreførte anlægsmidler	119.003		-99.899					-101	19.003		19.003	0,00
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	119.003	100.000	-99.899		0	0	0	-101	119.003	107.244	11.759	0,00

119.003,00

Tillægsbevillinger 5%

Projekt	Overført fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på formål	Overført 2023
Feriepengerefusion		28.756	28.756	Løn	0

Driftsresultat/Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	103.042
Godkendt overførsler	0
Afsluttede anlægsarbejder	11.759
Driftsoverskud, der tillægges frie midler	114.801
Reg. Likviditet stillet til rådighed, jf. budget 2021	-27.000
Frie midler pr. 1.1.2022	919.836
Frie midler pr. 31.12.2022	1.007.637,50

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
935.768,85	976.279,75
90.801,41	131.312,31
844.967,44	844.967,44
0,00	0,00
1.426.245,67	1.092.810,99
1.385.810,19	571.277,28
0,00	99.899,45
38.960,98	416.505,26
1.474,50	5.129,00
2.362.014,52	2.069.090,74
-1.956.806,88	-2.052.504,39
0,00	-99.899,45
-844.967,44	-844.967,44
-73.000,00	-100.000,00
-919.836,44	-1.007.637,50
-119.003,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-405.207,64	-16.586,35
-402.541,17	-6.190,59
-1.000,00	-3.000,00
-1.666,47	-7.395,76
-2.362.014,52	-2.069.090,74

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
4.089.341,00	4.089.341,00	4.092.558,96	4.089.341,00	0,00	0,00
28.755,55	0,00	0,00	28.755,55	0,00	0,00
4.118.096,55	4.089.341,00	4.092.558,96	4.118.096,55	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.160.177,38	-818.893,00	-729.741,63	3.400,00	-458.061,00	-705.516,38
-149.655,41	-100.000,00	-276.345,96	0,00	0,00	-149.655,41
-1.309.832,79	-918.893,00	-1.006.087,59	3.400,00	-458.061,00	-855.171,79

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
-980.872,90	-1.010.532,00	-845.387,71	0,00	-824.084,99	-156.787,91
-328.038,48	-291.688,00	-385.659,14	13.693,00	-306.510,72	-35.220,76
-2.655,75	-22.987,00	-7.700,00	0,00	0,00	-2.655,75
-245.790,25	-263.788,00	-242.884,52	0,00	-60.605,49	-185.184,76
-241.260,03	-456.025,00	-270.055,08	0,00	-218.154,59	-23.105,44
-130.656,04	-133.542,00	-93.098,73	0,00	-130.656,04	0,00
-61.695,46	-166.570,00	-31.214,49	0,00	-30.000,00	-31.695,46
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.990.968,91	-2.347.132,00	-1.875.999,67	13.693,00	-1.570.011,83	-434.650,08

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
44.324,63	47.000,00	-47.706,86	92.333,65	0,00	-48.009,02
44.324,63	47.000,00	-47.706,86	92.333,65	0,00	-48.009,02

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.172,01	-145.572,00	-79.874,82	0,00	0,00	-56.172,01
-226.561,49	-212.111,00	-252.623,61	0,00	-188.327,27	-38.234,22
-23.225,06	-36.376,00	-16.105,59	0,00	2.105,82	-25.330,88
-28.444,08	-29.251,00	-28.444,99	0,00	-28.444,08	0,00
-119.784,04	-97.360,00	-121.417,24	0,00	-111.094,22	-8.689,82
-97.429,86	-61.487,00	-75.699,35	0,00	-96.969,14	-460,72
-67.825,95	-61.487,00	-66.492,51	0,00	-67.365,23	-460,72
-39.940,99	-20.000,00	2.854,24	0,00	30.319,01	-70.260,00
-95.916,94	-89.748,00	-89.581,68	0,00	0,00	-95.916,94
-755.300,42	-753.392,00	-727.385,55	0,00	-459.775,11	-295.525,31

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler
-------------------------	--	---

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.097,51	-10.000,00	-12.680,22	0,00	0,00	-11.097,51
8.449,68	-4.225,00	8.449,68	8.449,68	0,00	0,00
-629,42	0,00	0,00	0,00	-629,42	0,00
-3.277,25	-14.225,00	-4.230,54	8.449,68	-629,42	-11.097,51

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	85 Præsteboliger	90 Renteindtægt af anlægsopsparing	92 Ligningsbeløb anlæg
-----------------	------------------	------------------------------------	------------------------

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.243,75	-100.000,00	-87.746,88	0,00	0,00	-107.243,75
0,00	0,00	-426.487,50	0,00	0,00	0,00
-100,55	0,00	0,00	-100,55	0,00	0,00
100.000,00	100.000,00	150.000,00	100.000,00	0,00	0,00
-7.344,30	0,00	-364.234,38	99.899,45	0,00	-107.243,75

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		
Sundbyøster, 3560+3396	2178	8.450.000	2.275.400		
Ejendomsværdi i alt		8.450.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	11.236,00
Bibelselskabet	140,00
Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine	1.380,00
Kollekt i alt	12.756,00

Regnskab - Simon Peters Kirke Menighedspleje 2022

Beholdning primo 331.732,23

Udgifter & Indtægter
 Indbetalinger Udbetalinger Netto

Ikoner	600,10	0,00	600,10
Samvirkende Menighedsplejer	0,00	1.200,00	-1.200,00
Banken	0,00	5.836,80	-5.836,80
Donation	15.000,00	0,00	15.000,00
Kollekt	11.263,30	0,00	11.263,30
Akut Hjælp	1.000,00	6.000,00	-5.000,00
Julebazar	0,00	839,70	-839,70
Fredagscafé	0,00	1.117,50	-1.117,50
Mortens Aften	1.200,00	8.155,45	-6.955,45
Julehjælp 2022	0,00	26.200,00	-26.200,00
Skovtur	0,00	23.609,00	-23.609,00
Julemiddag	0,00	1.090,00	-1.090,00
Diverse Arrangementer	2.869,75	19.441,97	-16.572,22
Bestyrelse	0,00	1.000,00	-1.000,00

Beholdning ultimo 269.174,96
 Tilgodehavende 0,00
 Beholdning: 269.174,96

Beholdning: 269.174,96
 Kasse 2.461,00
 Gavekort til rema 400,00
 Bank 266.848,96

Difference -535,00

19/03 2023 Peter Salomonsen - Kasserer
 19/03 2023 Jørgen Mathiesen - Revisor/Bilagskontrolant
 19/03 2023 Annemette Karpen - Revisor/Bilagskontrolant