

ÅRSREGNSKAB 2022

for Godthaabs Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7108

CVR-nr. 19333213

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 Godthaabs 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:

Forklaringer til underskud på kr. 135.713,37 på drift.

Øgede lønudgifter:

3 har fået lønstigning ved året lønforhandling. Øgede udgifter grundet langtidssygemelding med efterfølgende afsked og nyansættelse.

Udover nedenstående forklaringer bemærkes generelle øgede udgifter på almindelige dagligvarer til feks. fortæring.

Note 2

2121 Øgede EL og varmeudgifter ikke budgetteret. I alt 54.142 kr. EL udgifter tæt på fordoblet

2130 Anlægsudgifter kr. 85.718,75 betalt over driften 2020-2022 tilbagebetalt af provstiet

2130/2230 Ikke budgetteret brandeftersyn og installering af røgdetektor kr. 39.580. Iværksat efter brand af Hyltebjerg Kirke. 5% midler søgt i provstiet. Fik afslag

2130

Ikke budgetteret kr.36.542. Etablering af hegn mellem naboer. Godthaab betalt 1/3 af udgiften

2230 + Note 6 6060

Ikke budgetteret kr.62.446. Opsætning af fibernet væsentligt dyrere end forventet. Opsætning godkendt menighedsrådet. 5% midler søgt. Afslag

Note 3

3201 Ikke budgetteret 9.324 Foredrag konfirmand forældre. Godkendt af menighedsrådet

3601 Stor koncert ikke afholdt. Tidligere tildelt legat ikke modtaget grundet dette

Note 5

5252

Ikke budgetteret kr. 16.993. Øgede udgifter på EL og varme

Note 6:

6060 Ikke budgetteret 5369. Abb på kopimaskine kræves 5 år efter køb

6060 ikke budgetteret kr.22.449. Opsætning af præstekontor inkl. ny printer. Krav efter 50 % præstestilling blev ændret til 100 %

6060 Ikke budgetteret kr. 14.945 ny PC til organist

6766 Øgede udgifter grundet obligatoriske kurser til nyansat kirketjener

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om udviklingsmidler.
2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om synliggørelse af folkekirken i provstiet.
3. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om fælles anlægskonto.
4. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om afholdelse af udgifter til Folkekirkens Skoletjeneste.

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	5.111.941,75	5.103.048,00	5.056.252,61
Øvrig drift i alt	-5.247.655,12	-5.103.048,00	-5.290.513,86
2 Kirkebygning og sognegård	-1.183.979,83	-1.079.891,00	-1.126.760,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-615.408,78	-518.859,00	-593.731,67
Udgifter, øvrig drift	-568.571,05	-561.032,00	-533.028,98
3 Kirkelige aktiviteter	-2.698.204,44	-2.761.480,00	-2.675.096,47
Indtægter	5.112,50	105.500,00	360,00
Udgifter, løn	-2.411.665,01	-2.486.160,00	-2.375.285,74
Udgifter, øvrig drift	-291.651,93	-380.820,00	-300.170,73
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.	-154.577,70	-194.220,00	-144.026,43
Indtægter	209.815,81	188.770,00	199.350,29
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-364.393,51	-382.990,00	-343.376,72
6 Administration og fællesudgifter	-1.205.011,02	-1.067.457,00	-1.107.437,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-493.590,70	-576.296,00	-477.632,04
Udgifter, øvrig drift	-711.420,32	-491.161,00	-629.805,34
7 Finansielle poster	-5.882,13	0,00	-237.192,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-232.310,61
Udgifter, øvrig drift	-5.882,13	0,00	-4.882,32
A Resultat af drift	-135.713,37	0,00	-234.261,25

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	-135.713,37	0,00	-234.261,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-532.328,84	135.713,37	-396.615,47
742010 Årsafslutningskonto	135.713,37	-135.713,37	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-460.141,65	238,00	-459.903,65

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

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
137.281,21	40.521,67
0,00	36.541,67
137.281,21	3.980,00
0,00	0,00
1.148.652,29	1.079.818,81
1.144.077,29	1.061.794,81
4.575,00	18.024,00
1.285.933,50	1.120.340,48

-992.470,49	-856.519,12
-460.141,65	-459.903,65
-532.328,84	-396.615,47
0,00	0,00
0,00	0,00
-293.463,01	-263.821,36
-172.132,50	-136.840,49
-107.179,42	-102.868,00
-14.151,09	-24.112,87
-1.285.933,50	-1.120.340,48

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
5.103.048,00	5.103.048,00	4.949.067,00	5.103.048,00	0,00	0,00
8.893,75	0,00	107.185,61	8.893,75	0,00	0,00
5.111.941,75	5.103.048,00	5.056.252,61	5.111.941,75	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
-1.037.063,40	-946.271,00	-1.039.582,36	0,00	-615.408,78	-421.654,62
-146.916,43	-133.620,00	-87.178,29	0,00	0,00	-146.916,43
-1.183.979,83	-1.079.891,00	-1.126.760,65	0,00	-615.408,78	-568.571,05

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.695.714,55	-1.650.317,00	-1.731.021,40	23.442,50	-1.570.244,74	-148.912,31
-326.458,78	-321.700,00	-301.246,14	10.300,00	-281.365,43	-55.393,35
-7.866,00	-6.120,00	-4.632,00	400,00	0,00	-8.266,00
-270.778,41	-317.338,00	-288.027,36	0,00	-224.353,15	-46.425,26
-34.447,40	-46.998,00	-59.261,71	29.120,00	-59.043,86	-4.523,54
-153.969,80	-197.764,00	-98.630,86	-60.000,00	-86.595,53	-7.374,27
-206.769,50	-219.403,00	-190.077,00	1.850,00	-190.062,30	-18.557,20
-2.200,00	-1.840,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.698.204,44	-2.761.480,00	-2.675.096,47	5.112,50	-2.411.665,01	-291.651,93

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.

- 52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-50.007,10	-57.420,00	-47.115,81	118.474,66	0,00	-168.481,76
-104.570,60	-136.800,00	-96.910,62	91.341,15	0,00	-195.911,75
-154.577,70	-194.220,00	-144.026,43	209.815,81	0,00	-364.393,51

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-256.332,31	-94.680,00	-174.781,00	0,00	0,00	-256.332,31
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-215.907,73	-210.090,00	-199.259,15	0,00	-125.553,80	-90.353,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-138.423,59	-128.696,00	-192.752,40	0,00	-75.332,31	-63.091,28
63 Bygning	-1.897,64	-18.500,00	-20.522,51	0,00	0,00	-1.897,64
64 Økonomi	-203.088,19	-214.888,00	-193.560,05	0,00	-100.443,19	-102.645,00
65 Personregistrering - civil	-142.039,62	-143.138,00	-131.803,52	0,00	-142.039,62	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-50.221,78	-90.394,00	-48.475,75	0,00	-50.221,78	0,00
67 Efteruddannelse	-48.413,15	-30.600,00	-9.111,00	0,00	0,00	-48.413,15
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-12.216,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.216,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-136.470,51	-136.471,00	-137.172,00	0,00	0,00	-136.470,51
I alt	-1.205.011,02	-1.067.457,00	-1.107.437,38	0,00	-493.590,70	-711.420,32

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.882,13	0,00	-4.882,32	0,00	0,00	-5.882,13
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-232.310,61	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.882,13	0,00	-237.192,93	0,00	0,00	-5.882,13

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	10.508,00
Menighedsplejen	9.604,50
KFUK sociale arbejde	1.332,00
Cafe Paraplyen	1.379,50
Bibelselskabet	225,00
Kirkens Korshær	896,00
Kofoeds Skole	610,00
Døvemenigheden	696,50
Diakonissestiftelsen	345,00
Samvirkende Menighedsplejer	401,00
KFUM's Sociale arbejde	401,00