

ÅRSREGNSKAB 2022

for Søborggård-Haralds Sognes Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode 7131

CVR-nr. 62808128

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 Søborggård-Haralds Sognes 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

Forklaringer til regnskabet

I 2022 har Søborggårds Haralds sogne haft et pænt overskud.

Dette skyldes:

- Vores lønudgifter har været mindre end budgetteret, mangler at blive ansat en kordegn samtidig med at der har været en større udskiftning af personalet i 2022, hvor af del stadig mangler at blive besat.
- Driftsaktiviteter så som Spis sammen, Familiecafe, musikalske arrangementer og kor har taget tid at få op at køre igen efter Corona nedlukket.
- Ligeledes er det gået trægt med at få planlagte vedligeholdes og anlægsaktiviteter i gang efter Corona nedlukket.

Specifik har ønsket om et lån til etablering af et nyt ventilationsanlæg i Haralds kirke gjort, at vi i 2022 har fået midler til at afdrage på dette lån, men vi har ikke optaget lånet endnu, og derfor ikke behov for at afdrage.

På merudgiftssiden:

- Har de stigende priser på el og varme som vi fik i sommeren og efteråret 2022 kosten en hel del mere end budgetteret
- Har specielt Søborggård haft øgede kontorudgifter, som vi i 2023 vil være opmærksom på.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Søborggårds Haralds sogne Deltage i Adskillige samarbejder med Gladsaxe- Herlev Provsti som ramme.

Derudover samarbejder Haralds sogn specifikt med Gladsaxe kommune om et projekt: Værksteds fundament i Høje Gladsaxe

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	7.412.000,04	7.412.000,00	7.498.004,92
Øvrig drift i alt	-6.686.215,12	-7.437.995,00	-7.288.775,47
2 Kirkebygning og sognegård	-1.719.402,66	-1.660.323,00	-1.734.394,41
Indtægter	76.150,00	70.777,00	111.970,00
Udgifter, løn	-572.999,28	-574.800,00	-558.861,97
Udgifter, øvrig drift	-1.222.553,38	-1.156.300,00	-1.287.502,44
3 Kirkelige aktiviteter	-3.448.179,29	-3.784.685,00	-3.494.196,35
Indtægter	13.193,00	54.300,00	52.202,50
Udgifter, løn	-3.104.234,12	-3.335.685,00	-3.310.100,05
Udgifter, øvrig drift	-357.138,17	-503.300,00	-236.298,80
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.	-38.413,11	-196.800,00	-118.635,95
Indtægter	237.070,07	226.900,00	236.240,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-275.483,18	-423.700,00	-354.876,76
6 Administration og fællesudgifter	-1.459.221,08	-1.771.187,00	-1.529.830,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-717.736,11	-999.160,00	-690.457,03
Udgifter, øvrig drift	-741.484,97	-772.027,00	-839.373,54
7 Finansielle poster	-20.998,98	-25.000,00	-411.718,19
Indtægter	14,16	0,00	14,16
Udgifter, løn	-455,79	0,00	-385.802,83
Udgifter, øvrig drift	-20.557,35	-25.000,00	-25.929,52
A Resultat af drift	725.784,92	-25.995,00	209.229,45

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.351,09
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.271.400,00	1.271.400,00	1.219.500,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-3.788.772,00	-1.041.586,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-145.000,00
B Resultat af anlæg	1.271.400,00	-2.517.372,00	31.562,79
C Resultatopgørelse	1.997.184,92	-2.543.367,00	240.792,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.075,00	0,00	-7.075,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.965.852,43	-776.305,92	-2.742.158,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-892.925,00	-1.220.879,00	-2.113.804,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.997.184,92	1.997.184,92	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
234.281,14	-584.283,83
227.206,14	-591.358,83
7.075,00	7.075,00
0,00	0,00
3.742.912,65	5.756.188,13
856.959,87	1.088.282,88
2.881.627,78	4.664.732,75
4.325,00	3.172,50
3.977.193,79	5.171.904,30

-3.215.852,43	-5.213.037,35
-7.075,00	-7.075,00
-350.000,00	-350.000,00
-1.965.852,43	-2.742.158,35
-892.925,00	-2.113.804,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-761.341,36	41.133,05
-500,00	0,00
-22.897,78	0,00
-723.616,67	0,00
-14.326,91	41.133,05
-3.977.193,79	-5.171.904,30

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
7.412.000,04	7.412.000,00	7.498.004,92	7.412.000,04	0,00	0,00
7.412.000,04	7.412.000,00	7.498.004,92	7.412.000,04	0,00	0,00

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
-188.921,81	-139.100,00	-165.461,50	0,00	-36.320,03	-152.601,78
-965.141,00	-986.150,00	-778.808,80	39.750,00	-360.507,77	-644.383,23
-158.798,48	-101.000,00	-152.463,74	0,00	-72.639,97	-86.158,51
-406.541,37	-434.073,00	-637.660,37	36.400,00	-103.531,51	-339.409,86
-1.719.402,66	-1.660.323,00	-1.734.394,41	76.150,00	-572.999,28	-1.222.553,38

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-101.520,80	-184.920,00	-74.941,60	80,00	-37.480,00	-64.120,80
-1.385.876,73	-1.292.180,00	-1.437.262,03	-6.095,00	-1.236.701,42	-143.080,31
-467.933,51	-496.535,00	-464.017,16	30,00	-427.778,05	-40.185,46
-441.044,19	-652.140,00	-504.509,76	19.178,00	-398.203,31	-62.018,88
-234.435,22	-219.000,00	-215.672,62	0,00	-198.782,28	-35.652,94
-606.041,95	-653.060,00	-593.099,86	0,00	-604.686,95	-1.355,00
-183.623,54	-203.320,00	-180.282,10	0,00	-175.723,71	-7.899,83
-25.503,35	-81.630,00	-24.411,22	0,00	-24.878,40	-624,95
-2.200,00	-1.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.448.179,29	-3.784.685,00	-3.494.196,35	13.193,00	-3.104.234,12	-357.138,17

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
-38.413,11	-196.800,00	-118.635,95	237.070,07	0,00	-275.483,18
-38.413,11	-196.800,00	-118.635,95	237.070,07	0,00	-275.483,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-366.556,28	-254.260,00	-372.757,13	0,00	-18.499,59	-348.056,69
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-235.462,34	-244.400,00	-244.068,65	0,00	-192.559,42	-42.902,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-272.149,04	-423.000,00	-276.942,10	0,00	-211.644,63	-60.504,41
63 Bygning	-49.085,00	-73.000,00	-40.664,60	0,00	-48.485,00	-600,00
64 Økonomi	-289.802,65	-417.900,00	-351.100,52	0,00	-144.142,13	-145.660,52
65 Personregistrering - civil	-98.052,52	-74.200,00	-94.236,52	0,00	-98.052,52	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-4.352,82	-53.200,00	0,00	0,00	-4.352,82	0,00
67 Efteruddannelse	-28.178,40	-88.400,00	-40.537,85	0,00	0,00	-28.178,40
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.844,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-108.738,03	-142.827,00	-109.523,20	0,00	0,00	-108.738,03
I alt	-1.459.221,08	-1.771.187,00	-1.529.830,57	0,00	-717.736,11	-741.484,97

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-20.557,35	-16.000,00	-25.929,52	0,00	0,00	-20.557,35
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	14,16	0,00	14,16	14,16	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-455,79	0,00	-385.802,83	0,00	-455,79	0,00
I alt	-20.998,98	-25.000,00	-411.718,19	14,16	-455,79	-20.557,35

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-2.913.772,00	-253.842,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-875.000,00	-787.743,70	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-145.000,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-1.351,09	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.271.400,00	1.271.400,00	1.219.500,08	1.271.400,00	0,00	0,00
I alt	1.271.400,00	-2.517.372,00	31.562,79	1.271.400,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
