

ÅRSREGNSKAB 2022

for Herlev Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Herlev Kommune

Myndighedskode 7135

CVR-nr. 22436813

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 Herlev 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

Forklaringer til regnskabet

Vi har lavet energiforbedringer for at modvirke de høje energipriser, men trods dette har vi et underskud på ca. 145.000 på el og varme.

Vi har i 2022 ændret på vores bemanning, vi har fået en daglig leder og så har vi ændret på korbemanningen ved gudstjenester.

Vi har haft en merudgift på annoncering, men vi mener vi har fundet en bedre måde at gøre det på, så det forhåbentlig bliver mindre til næste år.

I år har vi prioriteret op pyntning af kirken og samtidig sparet på køb af noder og bibles.

Vi har fået renoveret toiletter og garage i præsteboligen samt ordnet havetrappen. Disse udgifter har vi fået dækket af midler fra salg af præsteboligen.

Vi har ikke igangsat renovering af sognegården, men vil arbejde med det i år.

Vi er endt med et underskud for 2022, som vi vil arbejde på at dække i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Herlev menighedsråd indgår i samarbejde med Lindehøj og Præstebro menighedsråd om Herlev-Birkholm Kirkegård.

Feltet skal indeholde en oversigt over de samarbejder som menighedsrådet deltager i jf. Lov om menighedsråd kap. 8. Det skal desuden fremgå hvor regnskabet for samarbejdet kan findes. Beskrivelsen kan indtastes som en del af forklaringen såfremt denne uploades som et forklarings bilag

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	3.692.400,00	3.692.400,00	4.062.309,84
Øvrig drift i alt	-3.825.177,90	-3.692.400,00	-3.910.040,66
2 Kirkebygning og sognegård	-1.045.182,56	-839.002,00	-1.019.362,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-479.996,99	-448.002,00	-405.444,97
Udgifter, øvrig drift	-565.185,57	-391.000,00	-613.917,64
3 Kirkelige aktiviteter	-1.944.501,45	-1.981.394,00	-1.897.768,56
Indtægter	4.660,00	0,00	12.318,65
Udgifter, løn	-1.691.875,97	-1.709.894,00	-1.634.206,94
Udgifter, øvrig drift	-257.285,48	-271.500,00	-275.880,27
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.	-50.680,65	-34.000,00	-100.742,05
Indtægter	82.013,07	60.000,00	70.481,02
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-132.693,72	-94.000,00	-171.223,07
6 Administration og fællesudgifter	-734.838,98	-785.759,00	-862.033,84
Indtægter	4.355,31	0,00	406,91
Udgifter, løn	-242.495,30	-298.759,00	-403.524,56
Udgifter, øvrig drift	-496.698,99	-487.000,00	-458.916,19
7 Finansielle poster	-49.974,26	-52.245,00	-30.133,60
Indtægter	1.868,15	0,00	4.190,62
Udgifter, løn	-51.842,41	-52.245,00	-34.324,22
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-132.777,90	0,00	152.269,18

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)	150.000,00	150.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-338.859,10	-150.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-188.859,10	-150.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	-321.637,00	-150.000,00	152.269,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.095.311,19	311.135,94	-1.784.175,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-61.845,27	160.501,06	98.655,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	321.637,00	-321.637,00	0,00

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
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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.171.612,22	1.795.571,40
0,00	-9.641,35
76.301,03	21.037,50
2.095.311,19	1.784.175,25
0,00	0,00
228.341,60	605.757,26
223.062,69	585.752,05
4.346,91	17.482,21
932,00	2.523,00
2.399.953,82	2.401.328,66

-2.357.156,46	-2.035.519,46
-2.095.311,19	-1.784.175,25
-200.000,00	-200.000,00
-61.845,27	98.655,79
0,00	-150.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-42.797,36	-365.809,20
-36.398,86	-41.882,12
0,00	-330.526,33
-6.398,50	6.599,25
-2.399.953,82	-2.401.328,66

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
3.692.400,00	3.692.400,00	3.911.271,96	3.692.400,00	0,00	0,00
0,00	0,00	151.037,88	0,00	0,00	0,00
3.692.400,00	3.692.400,00	4.062.309,84	3.692.400,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-473.434,98	-490.619,00	-559.910,83	0,00	-249.439,26	-223.995,72
-8.274,31	-38.000,00	-37.341,26	0,00	0,00	-8.274,31
-563.473,27	-310.383,00	-422.110,52	0,00	-230.557,73	-332.915,54
-1.045.182,56	-839.002,00	-1.019.362,61	0,00	-479.996,99	-565.185,57

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
-1.159.365,19	-1.150.403,00	-1.229.748,89	3.530,00	-1.075.695,35	-87.199,84
-111.817,49	-118.591,00	-99.509,41	0,00	-92.088,43	-19.729,06
-319.740,45	-329.454,00	-240.981,49	1.130,00	-320.870,45	0,00
-218.581,28	-189.763,00	-213.759,98	0,00	-71.945,29	-146.635,99
-42.648,12	-42.688,00	-42.252,94	0,00	-42.648,12	0,00
-84.462,92	-95.495,00	-64.805,85	0,00	-82.242,33	-2.220,59
-6.386,00	-35.000,00	-3.910,00	0,00	-6.386,00	0,00
-1.500,00	-20.000,00	-2.800,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.944.501,45	-1.981.394,00	-1.897.768,56	4.660,00	-1.691.875,97	-257.285,48

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
-50.680,65	-34.000,00	-100.742,05	82.013,07	0,00	-132.693,72
-50.680,65	-34.000,00	-100.742,05	82.013,07	0,00	-132.693,72

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
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
-224.880,77	-184.000,00	-213.583,28	4.355,31	0,00	-229.236,08
-165.656,76	-204.072,00	-178.232,35	0,00	-106.315,60	-59.341,16
-30.063,05	-60.000,00	-6.016,66	0,00	0,00	-30.063,05
-17.024,05	-26.000,00	-10.625,00	0,00	-1.916,00	-15.108,05
-124.730,92	-161.246,00	-193.306,18	0,00	-9.338,49	-115.392,43
-69.666,07	-49.210,00	-154.337,19	0,00	-69.666,07	0,00
-60.327,70	-42.231,00	-50.505,05	0,00	-60.327,70	0,00
2.644,56	-14.000,00	-13.432,85	0,00	5.068,56	-2.424,00
-45.134,22	-45.000,00	-41.995,28	0,00	0,00	-45.134,22
-734.838,98	-785.759,00	-862.033,84	4.355,31	-242.495,30	-496.698,99

Formål

7 Finansielle poster

- 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
1.868,15	0,00	4.190,62	1.868,15	0,00	0,00
-51.842,41	-52.245,00	-34.324,22	0,00	-51.842,41	0,00
-49.974,26	-52.245,00	-30.133,60	1.868,15	-51.842,41	0,00

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-338.859,10	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-338.859,10
150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
-188.859,10	-150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-338.859,10

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		
Herlev 1, Herlev Bygade		2.950.000	463.100		Præstebolig
Herlev 38A, Herlev Bygade		2.600.000	855.000		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		5.550.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollekter 2022

Dato	Formål	MobilePay	Kontant	I alt
1. januar	Bibelselskabet (obligatorisk)	300	100	
2. januar	Bibelselskabet	200	20	
9. januar	Bibelselskabet		200	
16. januar	Bibelselskabet			
23. januar	Bibelselskabet		120	
30. januar	Bibelselskabet			
	Bibelselskabet	500	440	940
6. februar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	225	145	
13. februar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	100	170,5	
20. februar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	30	70	
27. februar	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler		140	
	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	355	525,5	880,5
6. marts	Folkekirkens Nødhjælp	440	647	
13. marts	Folkekirkens Nødhjælp		456	
20. marts	Folkekirkens Nødhjælp		119	
27. marts	Folkekirkens Nødhjælp	100	245,5	
	Folkekirkens Nødhjælp	540	1467,5	2007,5
3. april	Promissio		70	
10. april	Promissio	200	128	
14. april	Promissio	30	102	
15. april	Promissio	200	102	
17. april	Promissio		160	
18. april	Promissio		70	
24. april	Promissio		207	
	Promissio	430	839	1269
1. maj	KFUM's soldatermission		330	
8. maj	KFUM's soldatermission	100	122	
15. maj	KFUM's soldatermission	200	140	
22. maj	KFUM's soldatermission		200	
26. maj	KFUM's soldatermission		140	
29. maj	KFUM's soldatermission	25	485	
	KFUM's soldatermission	325	1417	1742
5. juni	Menighedsfakultetet	200	20	
6. juni	Menighedsfakultetet	80	80	
12. juni	Menighedsfakultetet	200	213,5	
19. juni	Menighedsfakultetet	10	50	
	Menighedsfakultetet	490	363,5	853,5
26. juni	KFS	300	540	
3. juli	KFS	30	160	
10. juli	KFS	330	90	
17. juli	KFS	130	230,5	
	KFS	790	1020,5	1810,5
24. juli	Tværkulturelt Center	30	160	
31. juli	Tværkulturelt Center		237	
7. august	Tværkulturelt Center	200	120	
14. august	Tværkulturelt Center	145	40	
21. august	Tværkulturelt Center		294	

Kollekter 2022

Dato	Formål	MobilePay	Kontant	I alt
	Tværkulturelt Center	375	851	1226
28. august	Dansk Bibelinstitut		138,5	
4. september	Dansk Bibelinstitut		430	
11. september	Dansk Bibelinstitut	420	120	
18. september	Dansk Bibelinstitut	100	70	
	Dansk Bibelinstitut	520	758,5	1278,5
	Høstkollekt			
25. september	Høstgudstjeneste Ukraine	325	1607,5	
25. september	Høstgudstjeneste Auktion	300	455	
	Høstkollekt	625	2062,5	2687,5
2. oktober	Blå Kors	130	1040	
9. oktober	Blå Kors	230	217	
16. oktober	Blå Kors	230	167	
23. oktober	Blå Kors	230	230	
	Blå Kors	820	1654	2474
30. oktober	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	500	230	
6. november	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	200	110	
13. november	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	100	160,5	
20. november	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	300	240	
	Indsamling til forfulgte kristne, Åbne Døre	1100	740,5	1840,5
27. november	Menighedsplejen	300	200	
4. december	Menighedsplejen	100	175	
11. december	Menighedsplejen	600	120	
18. december	Menighedsplejen	720	165	
24. december	Menighedsplejen	670	2048	
25. december	Menighedsplejen			
26. december	Menighedsplejen			
31. december	Menighedsplejen			
	Menighedsplejen	2390	2708	5098
Indsamlet i alt		9.260,00	14.847,50	24.107,50

Anlægsprojekter 2022

Renovering toiletter

23-06-2022	300 512310	KnudOlsen Renovering toiletter ac 1	62.500,00
15-08-2022	375 512310	KnudOlsen Renovering toiletter ac 2	43.750,00
19-09-2022	441 512310	KnudOlsen Renovering toiletter slutfakt	29.348,75
19-09-2022	441 512310	KnudOlsen Renovering toiletter ekstra	3.950,00
19-09-2022	444 512310	KnudOlsen Renovering toiletter spejl	2.848,16
			<u>142.396,91</u>

Renovering garage

21-07-2022	345 512310	Håndværkshjælp Beklædning garage	113.181,25
			<u>113.181,25</u>

Udskift havetrappe, radiator mm

09-05-2022	231 512310	Håndværkshjælp Udskift lås	4.468,44
09-05-2022	233 512310	Håndværkshjælp Udskift havetrappe	63.937,50
19-09-2022	443 512310	KnudOlsen Udskiftning radiator	14.875,00
			<u>83.280,94</u>

Anlægsudgifter i alt **338.859,10**

Udbetaling af kirkekapitaler

08-07-2022	337 280590	Udbetaling af midler fra salg præstegård	-209.043,37
		Udbetaling fra Andet indlån	-102.092,57

Udbetalinger kirkekapitaler i alt **-311.135,94**