

ÅRSREGNSKAB 2022

for Herstedøster Sogns Menighedsrå

i Glostrup Provsti

i Albertslund Kommune

Myndighedskode 7148

CVR-nr. 66125513

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 Herstedøster Sogns Menighedsrå.

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

Herstedøster sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaring til regnskabet for 2022:

Driftsrammen for 2022:

Driftsrammen for 2022 udviser på årsregnskabet side E-1 et underskud i forhold til budgettet på kr. 460.559

En væsentlig årsag til den store overskridelse på driften er dobbelt løn i 4 måneder til kirketjenerposten, betaling til en kommunikationsmedarbejder i 3 måneder samt betaling af feriepenge til en tidligere fratrådt medarbejder. Et andet område, hvor udgifterne har været stigende, er opvarmning, der har været meget store stigninger i udgifterne til el og naturgas.

Akkumuleret overskud/underskud på driftsrammen - frie midler:

Opgørelsen af de videreførte midler fremgår af resultatdisponeringen på side F-1 i årsregnskabet.

Overskuddet/underskuddet fremgår af egenkapitalkonto 741110,

Opsparingskonti:

Opsparingskonti fremgår af opsparingsskemaet blandt årsregnskabet bilag, og som det fremgår af skemaet har der været hævet til anlægsarbejder på flere konti.

Anlægsaktiver:

Af forbruget vedrørende anlægsbevillinger, så er der som anført under opsparingskonti, overført midler fra opsparing på kr. 600.812,00 til dækning af godkendte aktiviteter.

Der henvises til anlægsskemaet blandt årsregnskabet bilag.

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalere regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Herstedøster

Status pr. 31.12.2022

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktv. (+/-)	Eksterne titlskud projekt	Oprydning anlægsbevillinger	Midler til rådighed i 2022	Regnskab 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (teller -)
Kirke - Maling af glimlemmer mm		70.000,00										0,00			0,00
												0,00			0,00
												0,00			0,00
Sognegrd - Lydisolering Syn	21.545,66											21.545,66			21.545,66
Syn-Sognegård - maling af vinduer		60.000,00										0,00			0,00
												0,00			0,00
Kirkegård - rep. Mur		50.000,00										0,00			0,00
Kirkegård - renov. pullerter	50.000,00											0,00			0,00
												0,00			0,00
Syn.Pr.bolig HØ 5 - Ventilation konfirmandstue		90.000,00										0,00			0,00
Syn.Pr.bolig HØ 5 - udvendigt træværk		100.000,00										0,00			0,00
Syn.Pr.bolig HØ 5 - nye gulve		200.000,00										0,00			0,00
Pr.bolig HØ 5 - badeværelse	300.000,00											0,00			0,00
Pr.bolig HØ 5 - maling	51.425,00											0,00			0,00
												0,00			0,00
Syn.Pr.bolig KV/E - maling	12.637,50											0,00			0,00
Pr.bolig KV/E - afrensning af fliser		50.000,00										0,00			0,00
												0,00			0,00
Diverse malerarbejde												0,00			0,00
Apv opdatering	37.434,51											0,00			0,00
												0,00			0,00
Feriemidler	267.040,28											0,00			0,00
Ops orgel	37.529,00											0,00			0,00
Ops Sognegrd Grøn omstilling		100.000,00										0,00			0,00
Ops Kirkegrd - Løvsuger		100.000,00										0,00			0,00
Ops Kirkegrd - helhedsplan	557.749,00											0,00			0,00
Ops Menighedsgrd	811.697,00											0,00			0,00
Ops Kvædehaven	206.946,00											0,00			0,00
Afdrag - stiftslån		227.222,00										0,00			0,00
Korrektionspost	-4.279,81											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	735.803,14	897.222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.633.025,14	508.823,39	-0,24	1.034.201,99

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Gulmarkerede felter vedrører opsparinger

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Herstedøster

2022

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Viderførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*Ved udfyldelse - se eksempel*

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)								Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)					
Formål	Primo-saldo	Årets hævninger	Årets opsparinger	Årets rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Helhedsplan	557.749	-317.753		-6.003	233.993	AL-bank	5326-539811	638130	1.266.462			-6.003	1.260.458
Orgel	37.529				37.529	DB-bank	driftskonto	638105	347.459	-600.812	200.000		-53.353
Kvædehaven	206.946	-124.813			82.133								0
Menighedsgrd	811.697	-99.309			712.388								
Grøn omstilling		-58.938	100.000		41.063								0
Løvsuger			100.000		100.000								0
Afrunding	-1				0								0
					-1								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	1.613.920	-600.812	200.000	-6.003	1.207.105				1.613.921	-600.812	200.000	-6.003	1.207.105

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

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	4.506.879,96	4.506.880,00	4.888.593,96
Øvrig drift i alt	-4.967.439,37	-4.506.880,00	-4.641.272,15
2 Kirkebygning og sognegård	-1.034.424,00	-837.895,00	-893.763,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-544.168,60	-492.637,00	-482.001,28
Udgifter, øvrig drift	-490.255,40	-345.258,00	-411.761,97
3 Kirkelige aktiviteter	-2.343.658,56	-2.320.564,00	-2.495.434,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.081.005,50	-1.802.164,00	-2.035.741,38
Udgifter, øvrig drift	-262.653,06	-518.400,00	-459.693,41
4 Kirkegård	-573.103,16	-643.171,00	-479.950,11
Indtægter	385.271,09	283.500,00	300.983,20
Udgifter, løn	-759.577,34	-701.671,00	-600.164,25
Udgifter, øvrig drift	-198.796,91	-225.000,00	-180.769,06
5 Præstebolig mv.	-32.184,75	-18.949,00	8.822,30
Indtægter	199.174,71	188.000,00	205.577,96
Udgifter, løn	-18.855,84	-36.949,00	-18.880,72
Udgifter, øvrig drift	-212.503,62	-170.000,00	-177.874,94
6 Administration og fællesudgifter	-740.769,51	-677.208,00	-722.028,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-268.691,01	-253.773,00	-256.577,51
Udgifter, øvrig drift	-472.078,50	-423.435,00	-465.450,90
7 Finansielle poster	-243.299,39	-9.093,00	-58.917,89
Indtægter	1.403,74	8.422,00	1.403,74
Udgifter, løn	-199.088,42	0,00	-45.404,72
Udgifter, øvrig drift	-45.614,71	-17.515,00	-14.916,91
A Resultat af drift	-460.559,41	0,00	247.321,81

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)	1.097.222,04	1.097.222,00	600.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-368.741,50	-130.000,00	-102.281,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-317.752,88	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-195.918,51	-490.000,00	-253.233,44
B Resultat af anlæg	214.809,15	427.222,00	244.485,56
C Resultatopgørelse	-245.750,26	427.222,00	491.807,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.266.460,22	6.003,45	-1.260.456,77
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-701.870,30	0,00	-701.870,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-475.950,82	0,00	-475.950,82
721150 Langfristet gæld	3.862.777,76	-227.222,24	3.635.555,52
741110 Menighedsrådets frie midler	-453.765,49	765.367,90	311.602,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-735.803,14	-298.398,85	-1.034.201,99
742010 Årsafslutningskonto	245.750,26	-245.750,26	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.542.579,94	1.465.394,60
127.623,00	71.285,00
94.716,21	44.349,33
701.870,30	701.870,30
618.370,43	647.889,97
0,00	0,00
3.014.348,47	2.707.152,60
1.504.126,55	1.179.710,70
1.266.460,22	1.260.456,77
242.336,70	259.379,13
1.425,00	7.606,00
4.556.928,41	4.172.547,20

228.927,79	474.678,05
-1.266.460,22	-1.260.456,77
-701.870,30	-701.870,30
-475.950,82	-475.950,82
3.862.777,76	3.635.555,52
-453.765,49	311.602,41
-735.803,14	-1.034.201,99
-649.694,04	-679.213,58
-31.323,61	-31.323,61
-618.370,43	-647.889,97
-3.862.777,76	-3.635.555,52
-3.862.777,76	-3.635.555,52
-273.384,40	-332.456,15
-109.584,12	-142.640,88
-163.800,28	-189.815,27
-4.556.928,41	-4.172.547,20

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
4.506.879,96	4.506.880,00	4.888.593,96	4.506.879,96	0,00	0,00
4.506.879,96	4.506.880,00	4.888.593,96	4.506.879,96	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
-523.303,39	-398.249,00	-402.876,49	0,00	-272.084,30	-251.219,09
-44.290,16	-40.000,00	-44.646,07	0,00	0,00	-44.290,16
-466.830,45	-399.646,00	-446.240,69	0,00	-272.084,30	-194.746,15
-1.034.424,00	-837.895,00	-893.763,25	0,00	-544.168,60	-490.255,40

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
-1.464.828,46	-1.323.131,00	-1.542.620,81	0,00	-1.401.745,49	-63.082,97
-65.832,07	-83.211,00	-72.781,00	0,00	-41.642,31	-24.189,76
-48.792,90	-80.623,00	-34.773,00	0,00	-21.600,00	-27.192,90
-155.321,34	-205.000,00	-291.899,48	0,00	-39.275,45	-116.045,89
-379.900,76	-351.340,00	-266.575,02	0,00	-379.900,76	0,00
-207.083,03	-223.859,00	-270.701,48	0,00	-196.841,49	-10.241,54
-18.500,00	-50.000,00	-13.884,00	0,00	0,00	-18.500,00
-3.400,00	-3.400,00	-2.200,00	0,00	0,00	-3.400,00
-2.343.658,56	-2.320.564,00	-2.495.434,79	0,00	-2.081.005,50	-262.653,06

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-563.811,63	-624.303,00	-449.936,34	367.892,09	-736.007,66	-195.696,06
-9.291,53	-18.868,00	-30.013,77	17.379,00	-23.569,68	-3.100,85
-573.103,16	-643.171,00	-479.950,11	385.271,09	-759.577,34	-198.796,91

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
16.502,22	5.198,00	30.210,22	107.326,02	-9.427,92	-81.395,88
-48.686,97	-24.147,00	-21.387,92	91.848,69	-9.427,92	-131.107,74
-32.184,75	-18.949,00	8.822,30	199.174,71	-18.855,84	-212.503,62

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-245.122,24	-164.826,00	-221.425,06	0,00	0,00	-245.122,24
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-99.343,03	-111.250,00	-109.402,78	0,00	-26.250,00	-73.093,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-82.088,67	-73.250,00	-90.873,68	0,00	-26.250,00	-55.838,67
63 Bygning	-26.632,59	-36.250,00	-37.188,39	0,00	-26.250,00	-382,59
64 Økonomi	-195.955,79	-175.023,00	-179.595,08	0,00	-189.941,01	-6.014,78
67 Efteruddannelse	-8.780,00	-40.000,00	-5.789,74	0,00	0,00	-8.780,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-82.232,19	-76.609,00	-77.753,68	0,00	0,00	-82.232,19
I alt	-740.769,51	-677.208,00	-722.028,41	0,00	-268.691,01	-472.078,50

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.514,93	-9.515,00	-10.348,49	0,00	0,00	-9.514,93
72 Øvrige renteudgifter	-20.768,26	-8.000,00	-19.756,55	0,00	0,00	-20.768,26
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.403,74	8.422,00	1.403,74	1.403,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-15.331,52	0,00	15.188,13	0,00	0,00	-15.331,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-199.088,42	0,00	-45.404,72	0,00	-199.088,42	0,00
I alt	-243.299,39	-9.093,00	-58.917,89	1.403,74	-199.088,42	-45.614,71

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-210.495,15	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-210.495,15
81 Sognegård	-158.246,35	-60.000,00	-102.281,00	0,00	0,00	-158.246,35
83 Kirkegård	-317.752,88	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-317.752,88
85 Præsteboliger	-195.918,51	-490.000,00	-253.233,44	0,00	0,00	-195.918,51
92 Ligningsbeløb anlæg	1.097.222,04	1.097.222,00	600.000,00	1.097.222,04	0,00	0,00
I alt	214.809,15	427.222,00	244.485,56	1.097.222,04	0,00	-882.412,89

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		
Herstedøster 1A	6850	6.950.000	2.503.900		Menighedsgård og præsteb
Herstedøster 21DØ	663	2.750.000	927.200		Præstebolig - Kvædehaven
Ejendomsværdi i alt		9.700.000			

*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.

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	4.830,50
Folkekirkens Nødhjælp	2.153,50
Børnesagens Fællesråd	622,00