

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Herstedvester Sogns Menighedsr

i Glostrup Provsti

i Albertslund Kommune

Myndighedskode 7155

CVR-nr. 53373011

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Herstedvester Sogns Menighedsr.

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

## Bemærkninger til årsregnskab 2022

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 88.426,08

Af det budgetteret underskud vedrører kr. 59.000 udgifter til anskaffelser til kirkegården og kr. 14.549 anskaffelser til aktiviteter præster, beløbene var disponeret af de frie midler i 2021.

Årets reelle underskud udgør herefter kr. 14.877,08.

### Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været et merforbrug på kr. 20.377,95, hvilke er meget beskedent taget i betragtning af øgede energipriser.

Der er endvidere afholdt udgifter til arkitektarbejde vedrørende adgangsforholdene på Rytterskolen for kr. 61.322,99.

Forklaringen på at merforbruget netto ikke bliver større er at der var budgetteret penge til anskaffelser og vedligeholdelsesarbejder som ikke var nødvendige at afholde i 2022.

### Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 103.214,68, dette skyldes primært vakante stillinger.

Der har været vakantstilling til organist i 2 måneder og til kirketjener i 2 måneder. Arbejdsopgaverne vedr. hjemmeside mv er omlagt derfor ingen lønudgift som budgetteret under kommunikation. Desuden har der været færre udgifter til kirkens ungdomskor.

### Formål 4 – Kirkegården

Merforbrug kr. 102.656,37, heraf var kr. 59.000 disponeret af midler fra 2021.

Der har endvidere været store vedligeholdelsesarbejder på maskiner.

Der er anskaffet en brugt truck til kr. 29.000

Udgifter vedrørende kirkegårdsvandring har beløbet sig til kr. 20.200

### Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Merforbrug på kr. 34.736

Der har været afholdt udgifter til stillingsannoncer kr. 25.250.

Rytterskolens jubilæum blev kr. 12.400 større end budgetteret

**Formål 7 – Finansielle poster:**

Merforbrug kr. 20.858,88

Momsregulering efter gældende regler kr. 12.226 samt større beløb til negative bankrenter end budgetteret

**Frie midler:**

Ifølge regnskab 2021.....	kr.	315.476,71
Årets driftsresultat .....	kr. -	88.426,08
Underskud anlægsarbejder .....	kr. -	28.496,56
Indfriet opsparingskonto med negativsaldo .....	kr. -	518,09
Disponeret af frie midler til anskaffelser kirkegården.....	kr.	59.000,00
Disponeret af frie midler til aktiviteter præster .....	kr. 14.549,00	kr. - 43.891,73
Ultimo 2022.....	kr.	271.584,98

**Anlægsarbejder:**

De afsluttede anlægsarbejderne fra 2021 er af provstiet jf. bevilling af 28/6 2022 godkendt dækket af frie midler.

Der indsendes i 2023 redegørelse til provstiet omkring afsluttede anlægsopgaver vedrørende regnskabsåret.

**Samarbejdsaftaler:**

Aftale om vedligeholdelse af grønne områder ved Opstandelseskirken.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.947.288,00</b>	<b>4.947.288,00</b>	<b>5.435.211,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.035.714,08</b>	<b>-4.947.288,00</b>	<b>-5.250.099,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-672.227,95</b>	<b>-651.850,00</b>	<b>-591.233,14</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-286.852,94	-319.850,00	-286.750,45
Udgifter, øvrig drift	-385.375,01	-332.000,00	-304.482,69
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.856.105,32</b>	<b>-1.959.320,00</b>	<b>-2.102.417,76</b>
Indtægter	28.000,00	8.000,00	8.000,00
Udgifter, løn	-1.418.629,05	-1.620.520,00	-1.511.133,43
Udgifter, øvrig drift	-465.476,27	-346.800,00	-599.284,33
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.517.939,37</b>	<b>-1.415.283,00</b>	<b>-1.643.975,41</b>
Indtægter	1.160.725,91	1.124.665,00	1.159.456,79
Udgifter, løn	-2.125.941,91	-2.152.160,00	-2.377.165,74
Udgifter, øvrig drift	-552.723,37	-387.788,00	-426.266,46
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-72.381,40</b>	<b>-59.370,00</b>	<b>-63.289,91</b>
Indtægter	99.044,69	90.400,00	97.925,30
Udgifter, løn	-15.507,79	-15.470,00	-12.618,27
Udgifter, øvrig drift	-155.918,30	-134.300,00	-148.596,94
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-866.737,16</b>	<b>-832.001,00</b>	<b>-806.150,85</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.097,78	-102.300,00	-101.833,17
Udgifter, øvrig drift	-765.639,38	-729.701,00	-704.317,68
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-50.322,88</b>	<b>-29.464,00</b>	<b>-43.032,76</b>
Indtægter	132,22	132,00	132,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.455,10	-29.596,00	-43.164,98
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-88.426,08</b>	<b>0,00</b>	<b>185.111,17</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-12.756,05	0,00	-16.315,02
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.239.453,96	1.239.454,00	383.067,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-44.018,30	-150.000,00	-734.481,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-285.041,37	-400.000,00	-311.855,19
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-175.000,00	-373.750,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>897.638,24</b>	<b>514.454,00</b>	<b>-1.053.334,23</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>809.212,16</b>	<b>514.454,00</b>	<b>-868.223,06</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-2.009.105,41	-87.762,04	-2.096.867,45
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-66.113,00	0,00	-66.113,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-344.000,00	0,00	-344.000,00
721150 Langfristet gæld	1.159.807,61	-114.454,23	1.045.353,38
741110 Menighedsrådets frie midler	-315.476,71	43.891,73	-271.584,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-280.066,38	-724.436,62	-1.004.503,00
741150 Frie midler - anskaffelser kirkegården jf.referat	-59.000,00	59.000,00	0,00
741151 Frie midler - belysning ved Rytterskolen	-21.500,00	0,00	-21.500,00
741152 Frie midler - aktiviteter præster	-14.549,00	14.549,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-809.212,16	809.212,16	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.450.956,34	3.434.399,90
52.620,50	33.088,50
171.583,96	126.591,30
66.113,00	66.113,00
3.160.638,88	3.208.607,10
0,00	0,00
3.129.916,76	3.756.286,50
712.484,26	409.788,94
2.009.105,41	2.096.867,45
407.971,09	1.249.059,11
356,00	571,00
<b>6.580.873,10</b>	<b>7.190.686,40</b>

-1.950.002,89	-2.759.215,05
-2.009.105,41	-2.096.867,45
-66.113,00	-66.113,00
-344.000,00	-344.000,00
1.159.807,61	1.045.353,38
-315.476,71	-271.584,98
-280.066,38	-1.004.503,00
-95.049,00	-21.500,00
-3.160.638,88	-3.208.607,10
-3.160.638,88	-3.208.607,10
-1.159.807,61	-1.045.353,38
-1.159.807,61	-1.045.353,38
-310.423,72	-177.510,87
-222.990,26	-139.223,19
-12.434,11	-14.613,85
-74.999,35	-23.673,83
<b>-6.580.873,10</b>	<b>-7.190.686,40</b>

## 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
4.947.288,00	4.947.288,00	5.435.211,00	4.947.288,00	0,00	0,00
<b>4.947.288,00</b>	<b>4.947.288,00</b>	<b>5.435.211,00</b>	<b>4.947.288,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-242.831,80	-247.600,00	-228.447,74	0,00	-100.410,15	-142.421,65
-72.496,27	-77.400,00	-70.423,48	0,00	0,00	-72.496,27
-291.873,84	-243.150,00	-228.837,16	0,00	-158.668,82	-133.205,02
-65.026,04	-83.700,00	-63.524,76	0,00	-27.773,97	-37.252,07
<b>-672.227,95</b>	<b>-651.850,00</b>	<b>-591.233,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-286.852,94</b>	<b>-385.375,01</b>

#### 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
-727.100,03	-678.995,00	-863.213,93	800,00	-606.071,20	-121.828,83
-211.558,37	-241.400,00	-198.407,98	0,00	-155.109,04	-56.449,33
-60.152,31	-51.900,00	-32.568,45	7.200,00	-1.000,00	-66.352,31
-80.190,63	-147.400,00	-307.250,66	0,00	0,00	-80.190,63
-420.955,24	-483.875,00	-399.532,94	0,00	-416.247,04	-4.708,20
-289.380,41	-270.750,00	-257.265,66	20.000,00	-234.201,77	-75.178,64
-65.268,33	-85.000,00	-44.178,14	0,00	-6.000,00	-59.268,33
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.856.105,32</b>	<b>-1.959.320,00</b>	<b>-2.102.417,76</b>	<b>28.000,00</b>	<b>-1.418.629,05</b>	<b>-465.476,27</b>

#### 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
-1.459.309,96	-1.395.708,00	-1.622.524,85	1.103.031,91	-2.036.965,59	-525.376,28
-58.629,41	-19.575,00	-21.450,56	57.694,00	-88.976,32	-27.347,09
<b>-1.517.939,37</b>	<b>-1.415.283,00</b>	<b>-1.643.975,41</b>	<b>1.160.725,91</b>	<b>-2.125.941,91</b>	<b>-552.723,37</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.381,40	-59.370,00	-63.289,91	99.044,69	-15.507,79	-155.918,30
<b>-72.381,40</b>	<b>-59.370,00</b>	<b>-63.289,91</b>	<b>99.044,69</b>	<b>-15.507,79</b>	<b>-155.918,30</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-237.750,40	-190.600,00	-262.083,86	0,00	0,00	-237.750,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-117.315,43	-102.100,00	-52.219,29	0,00	-3.200,00	-114.115,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-184.173,38	-154.300,00	-161.365,33	0,00	-98.166,58	-86.006,80
63 Bygning	-8.323,60	0,00	-19.293,49	0,00	0,00	-8.323,60
64 Økonomi	-253.265,66	-276.300,00	-242.546,10	0,00	0,00	-253.265,66
67 Efteruddannelse	23,90	-47.600,00	-6.745,30	0,00	268,80	-244,90
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-4.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.832,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-61.100,59	-61.101,00	-61.897,48	0,00	0,00	-61.100,59
<b>I alt</b>	<b>-866.737,16</b>	<b>-832.001,00</b>	<b>-806.150,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.097,78</b>	<b>-765.639,38</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-24.595,60	-24.596,00	-27.102,03	0,00	0,00	-24.595,60
72 Øvrige renteudgifter	-11.817,24	-5.000,00	-9.053,02	0,00	0,00	-11.817,24
74 Renteindt. af kirkekap. (ex. gravkap.)	132,22	132,00	132,22	132,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	-12.226,09	0,00	-7.009,93	0,00	0,00	-12.226,09
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.816,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.816,17
<b>I alt</b>	<b>-50.322,88</b>	<b>-29.464,00</b>	<b>-43.032,76</b>	<b>132,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.455,10</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-10.784,40	-120.000,00	-412.769,14	0,00	0,00	-10.784,40
81 Sognegård	0,00	-30.000,00	-321.711,88	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-33.233,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.233,90
83 Kirkegård	-285.041,37	-400.000,00	-311.855,19	0,00	0,00	-285.041,37
85 Præsteboliger	0,00	-175.000,00	-373.750,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-12.756,05	0,00	-16.315,02	-12.756,05	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.239.453,96	1.239.454,00	383.067,00	1.239.453,96	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>897.638,24</b>	<b>514.454,00</b>	<b>-1.053.334,23</b>	<b>1.226.697,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-329.059,67</b>

**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		
51a og 51b Herstedveste	172	790.000	166.000		Kirke og præstekontor
2 a Herstedvester	1104	2.700.000	1.784.600		Sognegård - Rytterskolen
26c Herstedvester	1352	4.600.000	1.860.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		8.090.000			

*\*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.*

## Kollektregnskab

	Kontant	mobilpay	I alt
Masanga	636,50	100,00	736,50
Folkekirkens nødhjælp	676,00	337,00	1.013,00
Kirkens korshær	1.235,00	290,00	1.525,00
Sognearbejde/menighedsplejen	4.371,00	5.220,00	9.591,00
I alt	6.918,50	5.947,00	12.865,50

## Biregnskab for sognets menighedspleje

### Indtægter:

Kollekter fra Herstedvester Kirke	4.371,00
Kollekter/ donationer via mobilpay	5.220,00

---

I alt	<u>9.591,00</u>
-------	-----------------

### Udgifter:

Indkøbt til julehjælp	<u>7.800,00</u>
-----------------------	-----------------

i alt	7.800,00
-------	----------

<b>Årets resultat</b>	<b>1.791,00</b>
-----------------------	-----------------

### Egenkital:

#### Konto 969012 Skyldig menighedsplejen:

Saldo pr. 1 januar	5.573,75
Årets resultat	<u>1.791,00</u>

<b>Saldo pr. 31. december 2022</b>	<b><u>7.364,75</u></b>
------------------------------------	------------------------