

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Kastrup Sogns Menighedsråd

i Amagerland Provsti

i Tårnby Kommune

Myndighedskode 7191

CVR-nr. 20725214

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 Kastrup 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:**

Hensatte midler til vedligeholdelsesplanen udgør pr. 31/12 2022

Kirke og Kirkecenter formål 21 & 23 kr. 1.045.325

Kirkegården formål 4 kr. 654.635

Præstegård formål 51 kr. 468.430

Præstegård formål 52 kr. 277.401

Fælles div. formål 51 & 52 kr. 124.429

Ialt udgør hensættelse kr. 2.570.220

Driftsunderskuddet udgør kr. 262.000,00

hvilket skyldes merforbrug på

formål 2 -

el-alarmer-forbrugsvarer-affald-vedligehold inventar og tekniske installationer

Formål 3

Noder-sangbøger mm- Div. tjenesteydelser-Indkøb til fortæring- Forbrugsvarer-oblater-altervin mm

Formål 6

AUB AES m.fl - Køb af IT folkekirken-Køb af IT andre - telefon-

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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>7.146.719,00</b>	<b>7.146.719,00</b>	<b>7.293.159,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.409.078,17</b>	<b>-7.146.719,00</b>	<b>-7.112.985,30</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.232.193,77</b>	<b>-1.102.702,00</b>	<b>-1.207.957,03</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-454.780,33	-453.282,00	-446.268,89
Udgifter, øvrig drift	-777.413,44	-649.420,00	-761.688,14
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.555.761,93</b>	<b>-2.419.212,00</b>	<b>-1.963.049,85</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.215.835,84	-2.075.592,00	-1.688.974,44
Udgifter, øvrig drift	-339.926,09	-343.620,00	-274.075,41
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.264.566,59</b>	<b>-2.336.648,00</b>	<b>-2.323.087,05</b>
Indtægter	851.689,35	963.587,00	835.669,55
Udgifter, løn	-2.305.921,70	-2.215.555,00	-2.207.982,05
Udgifter, øvrig drift	-810.334,24	-1.084.680,00	-950.774,55
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-97.441,87</b>	<b>-125.321,00</b>	<b>-223.354,25</b>
Indtægter	257.826,05	237.840,00	251.046,75
Udgifter, løn	0,00	-26.291,00	-5.906,25
Udgifter, øvrig drift	-355.267,92	-336.870,00	-468.494,75
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.340.765,61</b>	<b>-1.173.874,00</b>	<b>-1.257.171,94</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-681.929,74	-612.591,00	-603.449,78
Udgifter, øvrig drift	-658.835,87	-561.283,00	-653.722,16
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>81.651,60</b>	<b>11.038,00</b>	<b>-138.365,18</b>
Indtægter	120.529,03	11.038,00	332.104,35
Udgifter, løn	0,00	0,00	-428.752,75
Udgifter, øvrig drift	-38.877,43	0,00	-41.716,78
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-262.359,17</b>	<b>0,00</b>	<b>180.173,70</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-10.921,91	0,00	-14.387,27
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	-10.600,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-10.921,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.987,27</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-273.281,08</b>	<b>0,00</b>	<b>155.186,43</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	-1.962.785,77	64.021,91	-1.898.763,86
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.103.789,78	0,00	-1.103.789,78
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.416.032,83	413.082,17	-1.002.950,66
741150 Frie midler - afgrænsede projekter-vedligeholdplane	-2.136.397,00	-433.823,00	-2.570.220,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter-Lys og Lyd Kirke	-230.000,00	230.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter- Haverforeninger	-213.785,00	0,00	-213.785,00
742010 Årsafslutningskonto	273.281,08	-273.281,08	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.598.163,74	3.462.209,54
74.961,40	43.338,20
145.856,93	142.951,37
1.103.789,78	1.103.789,78
2.273.555,63	2.172.130,19
0,00	0,00
6.233.076,90	5.917.275,27
855.930,49	1.285.587,02
1.962.785,77	1.898.763,86
3.414.360,64	2.732.924,39
<b>9.831.240,64</b>	<b>9.379.484,81</b>
-7.062.790,38	-6.789.509,30
-1.962.785,77	-1.898.763,86
-1.103.789,78	-1.103.789,78
-1.416.032,83	-1.002.950,66
-2.580.182,00	-2.784.005,00
-2.273.555,63	-2.172.130,19
-2.273.555,63	-2.172.130,19
0,00	0,00
-494.894,63	-417.845,32
-186.203,14	-103.473,59
-846,93	-3.675,90
-213.785,60	-213.785,60
-94.058,96	-96.910,23
<b>-9.831.240,64</b>	<b>-9.379.484,81</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
7.146.719,00	7.146.719,00	7.293.159,00	7.146.719,00	0,00	0,00
<b>7.146.719,00</b>	<b>7.146.719,00</b>	<b>7.293.159,00</b>	<b>7.146.719,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
0,00	0,00	-240,00	0,00	0,00	0,00
-705.477,62	-598.843,00	-578.453,06	0,00	-182.370,55	-523.107,07
-97.174,52	-71.280,00	-142.582,42	0,00	0,00	-97.174,52
-429.541,63	-432.579,00	-486.681,55	0,00	-272.409,78	-157.131,85
<b>-1.232.193,77</b>	<b>-1.102.702,00</b>	<b>-1.207.957,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-454.780,33</b>	<b>-777.413,44</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.162,60	-4.180,00	-3.689,65	0,00	0,00	-10.162,60
-1.444.818,18	-1.249.964,00	-1.160.565,10	0,00	-1.377.668,95	-67.149,23
-286.572,28	-295.190,00	-210.586,22	0,00	-259.820,08	-26.752,20
-170.778,85	-267.870,00	-140.994,34	0,00	-129.671,58	-41.107,27
-205.724,85	-205.833,00	-182.322,48	0,00	-129.886,85	-75.838,00
-198.096,33	-197.079,00	-143.519,04	0,00	-183.642,62	-14.453,71
-239.608,84	-199.096,00	-121.373,02	0,00	-135.145,76	-104.463,08
<b>-2.555.761,93</b>	<b>-2.419.212,00</b>	<b>-1.963.049,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.215.835,84</b>	<b>-339.926,09</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
-2.194.592,84	-2.372.537,00	-2.323.111,22	676.157,35	-2.158.650,61	-712.099,58
-69.973,75	35.889,00	24,17	175.532,00	-147.271,09	-98.234,66
<b>-2.264.566,59</b>	<b>-2.336.648,00</b>	<b>-2.323.087,05</b>	<b>851.689,35</b>	<b>-2.305.921,70</b>	<b>-810.334,24</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.213,98	-76.285,00	-701,65	78.472,12	0,00	-75.258,14
-106.055,85	-49.036,00	-233.452,60	41.586,73	0,00	-147.642,58
5.400,00	0,00	10.800,00	137.767,20	0,00	-132.367,20
<b>-97.441,87</b>	<b>-125.321,00</b>	<b>-223.354,25</b>	<b>257.826,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-355.267,92</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-314.107,99	-186.618,00	-260.255,31	0,00	0,00	-314.107,99
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-186.971,26	-180.315,00	-182.768,07	0,00	-147.506,92	-39.464,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-211.160,46	-166.444,00	-232.430,57	0,00	-116.630,09	-94.530,37
63 Bygning	-12.325,00	-12.000,00	-12.000,39	0,00	-12.000,00	-325,00
64 Økonomi	-198.006,66	-185.289,00	-186.565,59	0,00	-90.907,34	-107.099,32
65 Personregistrering - civil	-160.502,05	-189.537,00	-148.163,10	0,00	-160.502,05	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-154.383,34	-125.066,00	-130.955,83	0,00	-154.383,34	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-32.010,00	-7.319,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-6.744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.744,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-96.564,85	-96.595,00	-96.714,08	0,00	0,00	-96.564,85
<b>I alt</b>	<b>-1.340.765,61</b>	<b>-1.173.874,00</b>	<b>-1.257.171,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-681.929,74</b>	<b>-658.835,87</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-38.877,43	0,00	-40.335,21	0,00	0,00	-38.877,43
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	11.037,90	11.038,00	11.037,90	11.037,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	593,36	0,00	-1.381,57	593,36	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	108.897,77	0,00	-107.686,30	108.897,77	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>81.651,60</b>	<b>11.038,00</b>	<b>-138.365,18</b>	<b>120.529,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.877,43</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-10.600,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-10.921,91	0,00	-14.387,27	-10.921,91	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-10.921,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.987,27</b>	<b>-10.921,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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		
Kast.By.Kast.1ABB, 185	26531	5.571.500	5.571.500		Kirkeg.areal udlejet til
Kast.By.Kast.1EO,185	1161	3.800.000	1.326.000		Præstebolig
Kast.By.Kast. 1AHO, 185	800	1.950.000	161.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		11.321.500			

*\*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
Børnarrangementer Kastrup Kirke	470,50
Menighedsplejen Kastrup Kirke	6.585,50
Kirkefondet	420,00
KFUM & K	106,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.036,00
Mission bland hjemløse	332,50
Kirkens Korshær	334,00
Bibelselskabet	65,50
Kofoeds Skole	561,00
Diakonissestiftelsen	20,00
Sankt Lukas Stiftelsen	200,00
KFUK Reden	148,25
Ældrearbejdet Kastrup Kirke	654,50
DSUK	265,50