

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skelgårds Sogns Menighedsråd

i Amagerland Provsti

i Tårnby Kommune

Myndighedskode 9140

CVR-nr. 12638337

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 Skelgårds 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:

Skelgårdskirken

Forklaring til årsregnskabet for 2022

Generelt

Årsregnskabet viser et resultat på driften på -780.571,- mod et budgetteret resultat på -361.122 kr

På anlægssiden er der afholdt 2.295.151 til formål 80, renovering af varmeanlægget

Det samlede underskud på 3.075.752 skal ses i lyset af at der var hensat 2.303.988 til ikke-udført anlægsarbejde.

Øvrige indtægter

Den positive indtægt på 14.128 i forhold til budget skyldes højere aktivitet end budgetteret på kirkelige aktiviteter, formål 3. Afvigelsen vedrører entreindtægter i forbindelse koncerter, foredrag mv., er har haft stor søgning i 2022

Lønudgifter

Der er tale om et samlet mindre forbrug på ca. 160.000 kr. i forhold til det budgetterede. Differencen udgør ca. 5% og er inden for skiven af hvad man kan budgettere på så stor en del af budgettet.

Øvrige udgifter

Den voldsomme afvigelse mellem budget og regnskab på øvrige udgifter udgøres for langt det meste af at vi endelig har fået afsluttet den store ombygning af kirken, som der var hensatte midler til.

For formål 2, kirkebygning og sognegård, er budgetoverskridelsen på ca. 900.000 og skyldes højere lønninger end budgetteret med ca. 130.000 , samtidig med at der er brugt ca. 500.000 mere på anskaffelser og vedligeholdelse af tekniske anlæg end budgetteret. Dog er det varmen med en afvigelse på ca. 260.000 der er den værste synder. Diverse mindre poster tæller den modsatte vej.

For formål 3 er der tale om et mindre forbrug på ca. 828.988 kr.

Menighedsrådet vælger at synliggøre menighedsplejen ved at inddrage den i resultatdisponeringen, hvor den fra 1/1-23 viser 65.285,25 på 741151..

For formål 5 skyldes mindreforbruget på ca 163.000 at der ikke har været foretaget nævneværdig vedligeholdelse på Tanger Alle af de ordinære budgetterede midler. Under formål 6 har der været et merforbrug på ca. 419.596 der forklares med et merforbrug på IT og Telefon/internet på ca. 110.000 samt lønninger der strengt taget nok burde være under formål 3, kirkelige aktiviteter, men grundet skift af regnskabspersonale flyttes dette ikke.

Herunder hører der også ikke-budgetteret udgift under formål 62 - personale - på ca. 94.000 kr. Udgiften gælder løn, pension og honorarer.

Merudgifterne ovenfor modsvares af mindre forbrug på andre områder. Der er f.eks. under formål 67 Efteruddannelse brugt ca. 30.000 kr. mindre end budgetteret.

Finansielle poster

Den negative afvigelse på ca. 20.000 kr. skyldes negative renter, der er udgiftsført over driften. Kirkekassen har ved årets udløb ca. ca. 2 mio. kr. i likvider og det forklarer de negative renter.

Anlæg

Der er afholdt anlægsudgifter for ca. 2.295.251 vedr. kirkens varmeprojekt og der resterer nu 8.737 af hensættelserne.

Der er anvendt 531.154 af de øremærkede til vedligeholdelsesplanen, der resterer nu 1.205.265 kr. til 2023.

Der henstår stadig en del udestående arbejde og betalinger på varmeanlægget, men disse er inddækket af bevillinger der udbetales i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om præsternes efteruddannelse.

Folkekirkens skoletjeneste i Dragør og Tårnby.

Samarbejde om energipulje for menighedsrådene i Tårnby kommune.

Alle samarbejder er indgået med Amagerland Provsti, som også fører regnskaberne.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	5.222.917,00	5.137.292,00	5.100.981,00
Øvrig drift i alt	-6.003.488,36	-5.498.414,00	-5.377.572,73
2 Kirkebygning og sognegård	-2.562.222,64	-1.506.651,00	-1.590.499,75
Indtægter	18.000,00	24.000,00	24.000,00
Udgifter, løn	-749.680,84	-608.551,00	-576.494,09
Udgifter, øvrig drift	-1.830.541,80	-922.100,00	-1.038.005,66
3 Kirkelige aktiviteter	-1.772.440,67	-2.601.428,00	-2.152.402,30
Indtægter	38.448,25	24.900,00	17.730,00
Udgifter, løn	-1.351.064,40	-1.853.328,00	-1.659.894,71
Udgifter, øvrig drift	-459.824,52	-773.000,00	-510.237,59
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.	30.629,25	-132.800,00	23.384,92
Indtægter	150.269,82	144.200,00	140.396,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-119.640,57	-277.000,00	-117.011,35
6 Administration og fællesudgifter	-1.677.131,83	-1.257.535,00	-1.629.214,16
Indtægter	600,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-859.939,78	-658.666,00	-895.464,71
Udgifter, øvrig drift	-817.792,05	-598.869,00	-733.749,45
7 Finansielle poster	-22.322,47	0,00	-28.841,44
Indtægter	0,00	0,00	222.912,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	-222.912,55
Udgifter, øvrig drift	-22.322,47	0,00	-28.841,44
A Resultat af drift	-780.571,36	-361.122,00	-276.591,73

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.295.151,31	0,00	-45.836,31
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.295.151,31	0,00	-45.836,31
C Resultatopgørelse	-3.075.722,67	-361.122,00	-322.428,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-776.561,23	314.602,92	-461.958,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.303.988,00	2.295.251,00	-8.737,00
741150 Frie midler iht. vedligeholdelsesplaner	-1.736.419,33	531.154,00	-1.205.265,33
741151 Frie midler - Menighedsplejen	0,00	-65.285,25	-65.285,25
742010 Årsafslutningskonto	3.075.722,67	-3.075.722,67	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**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
184.338,47	24.411,00
184.338,47	24.411,00
0,00	0,00
4.851.860,84	1.879.770,19
4.849.228,95	1.876.203,20
2.631,89	3.566,99
5.036.199,31	1.904.181,19

-4.816.968,56	-1.741.245,89
-776.561,23	-461.958,31
-2.303.988,00	-8.737,00
-1.736.419,33	-1.270.550,58
0,00	0,00
0,00	0,00
-219.230,75	-162.935,30
-123.482,72	-176.627,49
-32.941,17	-19.307,10
-62.806,86	32.999,29
-5.036.199,31	-1.904.181,19

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
5.137.292,00	5.137.292,00	5.100.981,00	5.137.292,00	0,00	0,00
85.625,00	0,00	0,00	85.625,00	0,00	0,00
5.222.917,00	5.137.292,00	5.100.981,00	5.222.917,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-875,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-875,50
-2.471.665,84	-1.356.051,00	-1.428.706,91	0,00	-749.680,84	-1.721.985,00
-113.681,30	-174.600,00	-169.115,94	0,00	0,00	-113.681,30
0,00	0,00	-14.800,40	0,00	0,00	0,00
24.000,00	24.000,00	23.373,50	18.000,00	0,00	6.000,00
0,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00	0,00
-2.562.222,64	-1.506.651,00	-1.590.499,75	18.000,00	-749.680,84	-1.830.541,80

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
24.216,20	0,00	-1.184,29	32.522,25	0,00	-8.306,05
-1.314.428,22	-1.822.582,00	-1.370.235,98	0,00	-1.149.393,80	-165.034,42
-161.599,45	-253.508,00	-364.278,47	0,00	-84.459,89	-77.139,56
-67.108,95	-283.027,00	-185.484,00	5.926,00	-49.411,17	-23.623,78
-145.745,84	-167.211,00	-189.021,15	0,00	-24.499,54	-121.246,30
-89.018,65	-56.300,00	-33.825,40	0,00	-34.800,00	-54.218,65
-16.555,76	-16.900,00	-6.173,01	0,00	-8.500,00	-8.055,76
-2.200,00	-1.900,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.772.440,67	-2.601.428,00	-2.152.402,30	38.448,25	-1.351.064,40	-459.824,52

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
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
23.477,02	-72.100,00	187,76	70.167,64	0,00	-46.690,62
7.152,23	-60.700,00	23.197,16	80.102,18	0,00	-72.949,95
30.629,25	-132.800,00	23.384,92	150.269,82	0,00	-119.640,57

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-339.313,47	-134.400,00	-598.157,12	0,00	0,00	-339.313,47
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-260.887,07	-193.524,00	-153.158,81	0,00	-161.990,99	-98.896,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-419.005,97	-296.926,00	-358.761,43	600,00	-317.624,96	-101.981,01
63 Bygning	-33.317,37	-36.755,00	-74.885,83	0,00	-33.284,61	-32,76
64 Økonomi	-279.867,55	-229.686,00	-178.873,97	0,00	-158.731,87	-121.135,68
65 Personregistrering - civil	-107.555,45	-107.765,00	-65.611,60	0,00	-107.312,21	-243,24
66 Personregistrering - kirkelig	-68.444,15	-69.196,00	-46.843,20	0,00	-68.289,36	-154,79
67 Efteruddannelse	-20.249,42	-49.838,00	-15.599,44	0,00	-12.705,78	-7.543,64
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-9.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.046,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-139.445,38	-139.445,00	-137.322,76	0,00	0,00	-139.445,38
I alt	-1.677.131,83	-1.257.535,00	-1.629.214,16	600,00	-859.939,78	-817.792,05

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-22.322,47	0,00	-28.841,44	0,00	0,00	-22.322,47
I alt	-22.322,47	0,00	-28.841,44	0,00	0,00	-22.322,47

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.295.151,31	0,00	-45.836,31	0,00	0,00	-2.295.151,31
I alt	-2.295.151,31	0,00	-45.836,31	0,00	0,00	-2.295.151,31

Kollektregnskab 2022

	Indsamlet beløb 2022 i alt*	Afregnet i alt
Øversigt total Kollekt 2022		
Dammission	886,50	886,50
Diakonisse Stiftelsen	616,50	616,50
Bibelselskabet	2.015,00	2.015,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	579,00	579,00
Dansk Bibelinstitut	-	-
Danske Kirkers Råd	130,00	130,00
Filadelfia	-	-
Folkekirkens Nødhjælp	16.695,75	16.695,75
KFUK sociale arbejde	-	-
Kirkens Korshær	4.158,00	4.158,00
Kristelig Handicapforening	-	-
Kristelige Gymnasier	-	-
Menighedsplejen	3.361,75	3.361,75
KFUM & K	-	-
Sankt Lukas	-	-
Tværkulturelt Center	220,00	220,00
Danske Sømands og udlandskirker	172,75	172,75
Kirkefondet	-	-
Børnesagens Fællesråd	212,50	212,50
Blå Kors	257,00	257,00
Samvirkende Menighedsplejer	430,00	430,00
Koføeds Skole	640,00	640,00
I alt 2022	30.374,75	30.374,75

	Konto 972010	638XXX - Kollektkonto	638XXX - Mobile Pay	638XXX - Øvrige
Afstemning				
Primo saldo 1.1.22	-	0	0	0
Indsamlet 2022	30.374,75	17481,25	16823	0
heraf ikke indbetalt (tilgodehavende)				
Udbetalinger	-30.374,75	19247	0	0
Ultimo saldo	-	36728,25	16823	0

En kopi af ovenstående kollektregnskab vedlægges regnskabet.

Regnskab Menighedsplejen 2022.			
Menighedsplejen har ikke uddelt så megen julehjælp, som medierne havde berettet om, at der ville være behov for. Der kom kun et par ansøgninger. Til gengæld kunne menighedsplejen bidrage til at lave en middag og en juleaften for vores gæster fra Ukraine.			
Til juleaften havde Grethe Jensen gjort en kæmpe indsats for at lave en dejlig aften, bl.a. med sponsorater til julegaver og bidrag fra menighedsplejen. Stor tak til Grethe og de frivillige, som hjalp hende.			
Kassebeholdning 1. januar 2022: 63.569,33			kr 63.569,33
Kollektmidler indsat fra tidligere år	kr 7.355,50		
Indtægter kollekt 2022	kr 3.361,75		
Indtægter kollekt:			kr 10.717,25
Renteudgifter			-kr 20,40
Ny saldo i bank:			kr 74.266,18
Udbetalinger, fra driftkonto vedr. menighedspleje:			
Ansøgning 1 (Personlig julehjælp): kr. 500,00	kr 500,00		
Ansøgning 2 (Middag ukrainere): kr. 2.344,93	kr 2.344,93		
Ansøgning 3 (Familiejulehjælp): kr. 1.500,00	kr 1.500,00		
Ansøgning 4 (Julemiddag ukrainere): kr. 3.000,00	kr 3.000,00		
Ansøgning 5 (Blomster frivillige juleaften) kr. 650,00	kr 650,00		
Julegave plejehjemmet. Kr. 986,00	kr 986,00		
Udgifter i alt 31.12.2022 overføres til drift i 2023.			-kr 8.980,93
Ny banksaldo skal justeres til at være, og dette er fremadrettet konto 741152, Frie midler, hensat til menighedspleje.			kr 65.285,25