

ÅRSREGNSKAB 2022

for Davids Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 9175

CVR-nr. 34020795

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 Davids 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

Menighedsrådet forklaring til regnskab 2022

Davids Sogns driftsregnskab for 2022 udviser et underskud på kr. 449.784,52 Davids Kirkens frie midler udgør herefter pr. 01-01.2023 kr. 355.412,28

Formål 1 Kirkelig ligning

Der er i 2022 modtaget kr. 161.738,98 til dækning af betaling af feriepenge jf. ny ferielov. Davids sogn har indbetalt de indefrosne feriepenge i regnskab 2022, se formål 6010

Samlet set har der været en merudgift i 2022 på ca. kr. 450.000 i merforbrug, det skyldes at der i 2022 er foretaget en del ekstraordinære istandsættelse arbejde, samt indkøb.

El gennemgang samt reparation og ny el i menighedssal kr. 86.425 Anskaffelse af ny kopimaskine kr. 51.556, anskaffelse af nye håndterbare borde og stole til menighedssal kr. 261.686, udgifter til Church desk kr. 79.675, samlet set er der ekstra arbejde og anskaffelser i 2022 regnskab for kr. 479.342,

Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Davids sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen

På nedenstående konti er der bogført følgende.

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførelse af anlægs midler se opgørelse

741155 Hensat til kapitaludsving og forud lønninger

Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2022

David kirken

Anlægsarbejder

Alle aktive anlægsanlægsarbejder kan med fordel føres i skemaet

Såfremt arbejdet er afsluttet sker der ikke overførsel til næste år - uanset eventuelle besparelser eller overskridelser

Projekt	Overførte midler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2023 (+eller -)
8001 Forsatsvinduer kirke og opholdsrum	361.945,63			361.945,53	-196.869,97		165.075,56
8003 Belysning og renovering af pulpitur	180.188,02			180.188,02	-90.256,43		89.931,59
8004 Maling af tårnlugger	115.242,57			115.242,57	-4.437,50		110.805,07
8110 Istandsættelse af Sal og trappe		257.000,00		257.000,00	-256.948,59	51,41	
8503 Præstebolig AFK vej Gavl	169.081,25			169.081,25	-56.089,63	112.991,62	
8510 Ovenlysvinduer og afsl. af gulve		250.000,00		250.000,00			250.000,00
Bevillinger i alt (netto)	826.457,47	507.000,00	0,00	1.333.457,37	-604.602,12	113.043,03	615.812,22

Såfremt der er anvendt anlægsmidler der først er budgetteret næste år - bliver overførslen negativ
8503 er udført i 2021 en del af arbejdsopgaven blev bogført under driften i 2021

Sum af positive overførsler til 2022- overføres til 'ikke udførte anlægsarbejder'
Sum af negative overførsler til 2022- overføres til 'allerede udførte anlægsarbejder'

Ikke udført i alt 615.812,22
Allerede udf. i alt 0,00
Regulering i alt 615.812,22

Tillægsbevillinger (tillægsbevillinger til anlægsarbejder føres tillige som regulering i skema ovenfor)

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2019	Forbrug ført på formål konto
I alt overføres til 2023 på side 7.	0,00		

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	3.679.979,25	3.518.240,00	3.351.216,00
Øvrig drift i alt	-4.129.763,77	-3.518.240,00	-3.196.113,16
2 Kirkebygning og sognegård	-938.280,60	-866.247,00	-609.427,09
Indtægter	1.000,00	32.000,00	30.503,72
Udgifter, løn	-141.522,50	-91.135,00	-105.741,57
Udgifter, øvrig drift	-797.758,10	-807.112,00	-534.189,24
3 Kirkelige aktiviteter	-2.134.920,38	-2.078.763,00	-1.938.312,47
Indtægter	2.303,22	5.000,00	114.718,50
Udgifter, løn	-1.662.579,10	-1.557.763,00	-1.467.697,39
Udgifter, øvrig drift	-474.644,50	-526.000,00	-585.333,58
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.	-112.606,88	-49.000,00	-57.974,42
Indtægter	98.621,54	63.000,00	62.911,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-6.135,80
Udgifter, øvrig drift	-211.228,42	-112.000,00	-114.750,15
6 Administration og fællesudgifter	-988.221,58	-571.545,00	-632.936,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-220.870,49	-228.565,00	-222.702,18
Udgifter, øvrig drift	-767.351,09	-342.980,00	-410.234,49
7 Finansielle poster	44.265,67	47.315,00	42.537,49
Indtægter	58.821,20	58.821,00	58.821,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.555,53	-11.506,00	-16.283,71
A Resultat af drift	-449.784,52	0,00	155.102,84

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)	507.000,00	507.000,00	461.208,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-548.512,49	-257.000,00	-294.686,94
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-56.089,63	-250.000,00	-167.177,88
B Resultat af anlæg	-97.602,12	0,00	-656,78
C Resultatopgørelse	-547.386,64	0,00	154.446,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.882.120,97	0,00	-5.882.120,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-692.153,77	336.741,49	-355.412,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-826.457,37	210.645,15	-615.812,22
742010 Årsafslutningskonto	547.386,64	-547.386,64	0,00

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

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.911.217,29	5.882.120,97
29.096,32	0,00
5.882.120,97	5.882.120,97
0,00	0,00
1.605.331,29	1.234.870,04
920.722,66	34.423,58
681.312,63	1.197.150,46
3.296,00	3.296,00
7.516.548,58	7.116.991,01

-7.400.732,11	-6.853.345,47
-5.882.120,97	-5.882.120,97
-692.153,77	-355.412,28
-826.457,37	-615.812,22
0,00	0,00
0,00	0,00
-115.816,47	-263.645,54
-102.826,31	-263.088,80
-12.990,16	-556,74
-7.516.548,58	-7.116.991,01

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
3.679.979,25	3.518.240,00	3.351.216,00	3.679.979,25	0,00	0,00
3.679.979,25	3.518.240,00	3.351.216,00	3.679.979,25	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-550.370,85	-518.135,00	-465.380,18	1.000,00	-141.522,50	-409.848,35
-387.884,75	-351.112,00	-108.676,44	0,00	0,00	-387.884,75
-25,00	3.000,00	-35.370,47	0,00	0,00	-25,00
-938.280,60	-866.247,00	-609.427,09	1.000,00	-141.522,50	-797.758,10

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.376.624,35	-1.174.092,00	-1.172.591,57	0,00	-1.192.199,97	-184.424,38
-37.343,41	-29.000,00	-23.903,30	0,00	-5.173,54	-32.169,87
-257.070,65	-282.345,00	-231.307,54	2.303,22	-228.155,57	-31.218,30
-300.619,00	-407.806,00	-389.310,27	0,00	-83.294,00	-217.325,00
-16.673,65	0,00	-190,00	0,00	-7.750,00	-8.923,65
-98.086,06	-115.959,00	-71.885,87	0,00	-97.847,21	-238,85
-48.503,26	-69.561,00	-49.123,92	0,00	-48.158,81	-344,45
-2.134.920,38	-2.078.763,00	-1.938.312,47	2.303,22	-1.662.579,10	-474.644,50

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
-112.606,88	-49.000,00	-57.974,42	98.621,54	0,00	-211.228,42
-112.606,88	-49.000,00	-57.974,42	98.621,54	0,00	-211.228,42

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
-464.086,31	-59.000,00	-110.856,96	0,00	-20.642,22	-443.444,09
-61.795,75	-100.000,00	-87.510,09	0,00	-13.000,00	-48.795,75
-91.672,61	-24.000,00	-15.295,01	0,00	5.921,00	-97.593,61
-5.000,00	-12.000,00	-13.888,73	0,00	-5.000,00	0,00
-123.800,00	-132.000,00	-177.416,00	0,00	-2.000,00	-121.800,00
-106.736,15	-103.180,00	-99.416,74	0,00	-106.370,78	-365,37
-80.052,53	-77.385,00	-74.562,82	0,00	-79.778,49	-274,04
-1.098,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.098,00
-53.980,23	-53.980,00	-53.990,32	0,00	0,00	-53.980,23
-988.221,58	-571.545,00	-632.936,67	0,00	-220.870,49	-767.351,09

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.555,53	-11.506,00	-16.283,71	0,00	0,00	-14.555,53
58.821,20	58.821,00	58.821,20	58.821,20	0,00	0,00
44.265,67	47.315,00	42.537,49	58.821,20	0,00	-14.555,53

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-291.563,90	0,00	-102.811,94	0,00	0,00	-291.563,90
-256.948,59	-257.000,00	-191.875,00	0,00	0,00	-256.948,59
-56.089,63	-250.000,00	-167.177,88	0,00	0,00	-56.089,63
507.000,00	507.000,00	230.000,04	507.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	231.208,00	0,00	0,00	0,00
-97.602,12	0,00	-656,78	507.000,00	0,00	-604.602,12

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		
Udenbys Klædebo Kvarte		7.600.000	3.344.800		Præstebolig A.F.Krigers Ve
Ejendomsværdi i alt		7.600.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Dansk røde Kors Ukraine	1.080,00