

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Kirkeadministration

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4932

CVR-nr. 31812909

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kirkeadministration.

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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Forklaringer til årsregnskab 2023:

I forbindelse med overgang til forsøgsordning 2 skal de obligatoriske skemaer til menighedsrådenes aflæggelse af årsregnskab anvendes. Dette betyder at der anvendes begreber som menighedsråd, hvor der er tale om Kirkeadministrations bestyrelse, og at den væsentligste del af det obligatoriske skema ikke anvendes.

I henhold til aftale med ministeriet anvendes kun formålsgruppe 6. Dog anvendes gruppe 8, anlægsmidler, til Indskudsmidler, der anvendes til formål, der ikke indgår i den daglige drift som f.eks etablering og renovering af lokaler og arbejdspladser. Der er altså ikke tale om egentlige anlægsmidler placeret under gruppe 8, men midler der af Kirkeadministration anvendes til udgifter, der ikke umiddelbart er en del af den løbende drift.

Ved udgangen af 2023 udgør saldoen på ikke forbrugte indskudsmidler kr 435.428,83 + kr.267.013,5 der vedrører huslejedepositum. Huslejedepositum er bogført med kr. 187.500, men fra 1.1.24 er depositum kr. 267.013,50 Derfor er dette beløb reserveret særskilt i frie midler. Forskellen er dog ikke opkrævet endnu.

Regnskabet udviser et overskud på drift på kr. 690.719,60 samt et overskud på indskudsmidler på kr. 44.876,70 Dette resulterer i et samlet overskud på kr.700.596,30.Der var budgetteret et overskud på kr. 145.000 til reetablering af beholdning. At overskuddet er væsentlig højere skyldes primært medlemstilgang, men også mindreforbrug iht. nedenstående.

Frie midler vedrørende drift udgør kr.1.086.698,83.

Heraf er der afgrænset følgende:

Kr. 100.000 til IT. Kr. 15.000 til seniorbonus 2023 og kr. 15.000 til varmeregning for marts-december 2023. Begge poster afregnes i 2024, og endelig kr. 900.000b til likviditetssikring.

Frie midler udgør herefter kr.56.698,83

Forklaringer til regnskab 2023 i øvrigt:

Gr. 6000 Kontorholdsudgifter.

Forbrug 77,97%. (Mindreforbrug kr. 154.000)

Mindre forbrug skyldes primært at IT anskaffelser, udover til etablering af nye arbejdspladser har der været begrænset behov for,budget til It-konsulentytelser er ikke anvendt, og vedligeholdelse har der stort set ikke været behov for. Endelig er hjemmearbejde fortsat en årsag til mindre forbrug end forventet.

Gr 6100 Bestyrelse og medlemmer.

Forbrug 53,20%. (Mindreforbrug kr.15.000)

Mindreforbrug skyldes primært at der varbudgetteret messedeltagelse samtet reduceret antal forummer.

Gr. 6200 Løn. Forbrug 102,73%. (Merforbrug kr. 282.724,78)

Merforbrug skyldes primært tilgang af sogne, men også ekstra ansættelse i relation til et ønske om at frigøre Teamleder fra faste funktioner i LØN, samt langtidssygdom.

Der er desuden udbetalt feriepenge, og særlige feriedage ifm. fratrædelser for kr. 70.000, samt seniorbonus kr. 10.000.

Der er indkommet kr. 91.000 i lønrefusion.

Gr.6200 Personaleudgifter.Forbrug 70,02%. ( mindreforbrug kr.19.000)

Mindreforbrug er dels pga. budget til skærmbriller, og dels lavere fortøring/arrangementssudgifter end forventet.

Gr. 6300 Bygning

Forbrug 91,99 % (Mindreforbrug kr. 53.000)

Mindreforbrug skyldes primært lavere el udgifter end forventet. Varme er kun betalt indtil marts. kr. 15.000 er reserveret i frie midler til den manglende varmeopkrævning. Der er ligeledes et mindreforbrug på rengøring/vicevært, men et merforbrug på husleje, hvor der ved budgetlægning ikke var taget tilstrækkelig højde for den ekstraordinære

indexreguleringsstigning.

Gr. 6400 Økonomi

Indtægt 104,43% ( Merindtægt kr. 563.000)

Indtægten skyldes flere nye medlemmer, og mere arbejde for ikke medlemmer, samt ekstra arbejde for medlemmer.

Gr 6700 efteruddannelse.

Forbrug 4,94% ( Mindreforbrug kr.38.022,60)

Mindreforbrug skyldes VEU-godtgørelse på kr. 55.000, der dækker hele AMU kursusudgiften.

Gr. 6900 Forsikringsudgift

Forbrug 100,07%

Gr 7 Finansielle poster

Indtægt 346,69% ( Merindtægt kr. 5.900)

Merindtægt pga renteindtægt.

Samlet set et mindreforbrug på kr. 655.719,60

Gr 8 Indtægt 800% (kr. 175.000)

Der er indbetalt 8 x indskudsmidler og forbrugt kr. 155.123 primpært til etablering af nye arbejdspladser til flere medarbejdere, samt kr. 54.000 til erstatninger.

Samlet set et overskud på indskudsmidler på kr. 44.876,70

**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.

**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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>690.719,60</b>	<b>145.000,00</b>	<b>-321.825,25</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>684.682,04</b>	<b>144.857,00</b>	<b>-308.288,68</b>
Indtægter	13.272.715,76	12.710.000,00	11.106.125,00
Udgifter, løn	-11.198.571,73	-10.937.143,00	-10.222.236,42
Udgifter, øvrig drift	-1.389.461,99	-1.628.000,00	-1.192.177,26
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>6.037,56</b>	<b>143,00</b>	<b>-13.536,57</b>
Indtægter	6.384,25	143,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-346,69	0,00	-13.536,57
<b>A Resultat af drift</b>	<b>690.719,60</b>	<b>145.001,00</b>	<b>-321.825,25</b>

#### 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))	44.876,70	0,00	21.873,69
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>44.876,70</b>	<b>0,00</b>	<b>21.873,69</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>735.596,30</b>	<b>145.001,00</b>	<b>-299.951,56</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>
741110 Frie midler	-395.979,23	339.280,40	-56.698,83
741120 Videreførsel af indskudsmidler	-417.115,63	-18.313,20	-435.428,83
741150 Frie midler - huslejedepositum	-240.450,00	-26.563,50	-267.013,50
741151 Frie midler - IT udvikling/ vedligeholdelse	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Frie midler - Betaling af varmeregning 2023	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741154 Frie midler - Seniorbonus 2023	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741155 Frie midler - Likviditetssikring.	0,00	-900.000,00	-900.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-735.596,30	735.596,30	0,00



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
198.100,00	377.244,41
10.350,00	144.074,13
187.750,00	233.170,28
0,00	0,00
936.423,76	1.541.958,54
926.427,03	325.758,31
9.996,73	1.216.200,23
<b>1.134.523,76</b>	<b>1.919.202,95</b>

-1.053.544,86	-1.789.141,16
-395.979,23	-56.698,83
-417.115,63	-435.428,83
-240.450,00	-1.297.013,50
0,00	0,00
0,00	0,00
-80.978,90	-130.061,79
-15.041,83	-77.746,45
-32.581,74	-29.192,34
-33.355,33	-23.123,00
<b>-1.134.523,76</b>	<b>-1.919.202,95</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftsbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-545.806,61	-700.000,00	-507.116,10	0,00	-750,00	-545.056,61
-17.025,55	-32.000,00	-17.694,14	0,00	0,00	-17.025,55
-11.405.869,77	-11.123.143,00	-10.359.769,92	0,00	-11.229.607,33	-176.262,44
-604.345,07	-657.000,00	-510.986,02	0,00	-22.875,00	-581.470,07
13.272.715,76	12.710.000,00	11.106.125,00	13.272.715,76	0,00	0,00
-1.977,40	-40.000,00	-6.150,00	0,00	54.660,60	-56.638,00
-13.009,32	-13.000,00	-12.697,50	0,00	0,00	-13.009,32
<b>684.682,04</b>	<b>144.857,00</b>	<b>-308.288,68</b>	<b>13.272.715,76</b>	<b>-11.198.571,73</b>	<b>-1.389.461,99</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-346,69	0,00	-0,58	0,00	0,00	-346,69
6.384,25	143,00	-13.535,99	6.384,25	0,00	0,00
<b>6.037,56</b>	<b>143,00</b>	<b>-13.536,57</b>	<b>6.384,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-346,69</b>

#### 8 Anlægsramme

82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
44.876,70	0,00	21.873,69	200.000,00	0,00	-155.123,30
<b>44.876,70</b>	<b>0,00</b>	<b>21.873,69</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-155.123,30</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---