

ÅRSREGNSKAB 2023

for Valby Søndre Sogns Menighedsråd

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 9190

CVR-nr. 37306908

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 2023 for Valby Søndre 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 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:

Vi har i år igen oplevet vækst i sognet, der nu ligger lige under 29.000 indbyggere. Det er jo glædeligt, men giver også travlhed, hvorfor der er kommet et par nye deltidsansættelser til hjælp med det kirkelige arbejde,

Vi har i år sluttet et stort anlægsarbejde i Johannes Døbers Kirke i form af en tilbygning, der rummer et nyt køkken. Derudover har præsteboligen på Nøddehaven fået en gennemgribende renovering.

Sammenlagt har vi for de 2 projekter - efter aftale med provstiet - brugt 1.183.829 kr. af vores frie midler.

Vi har derudover brugt en del penge ekstra i forbindelse med flere renoveringsarbejder i kirkerne og ekstra fra driften til opdatering af inventar i køkkenet.

Regnskabet viser et underskud på 13.700 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Valby Værested - et fællesdiakonalt samarbejde med Timotheus Sogn og Aalholm Sogn, hvor aftalen er, at vi fra 2024 hver bidrager med en en tredjedel af lederens løn.

Der vedlægges vedtægter for samarbejdet og til orientering også regnskab for 2023.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	7.642.586,14	7.642.586,00	7.819.442,00
Øvrig drift i alt	-7.656.322,53	-7.637.468,00	-7.823.064,63
2 Kirkebygning og sognegård	-1.555.725,31	-1.649.826,00	-1.791.294,88
Indtægter	0,00	0,00	1,28
Udgifter, løn	-459.592,89	-541.326,00	-394.992,92
Udgifter, øvrig drift	-1.096.132,42	-1.108.500,00	-1.396.303,24
3 Kirkelige aktiviteter	-3.451.179,22	-3.405.709,00	-3.611.908,07
Indtægter	17.554,75	0,00	21.835,25
Udgifter, løn	-3.069.912,02	-2.724.393,00	-2.979.872,67
Udgifter, øvrig drift	-398.821,95	-681.316,00	-653.870,65
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.	-280.521,04	-324.000,00	-369.092,87
Indtægter	61.043,67	50.000,00	39.588,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-341.564,71	-374.000,00	-408.681,23
6 Administration og fællesudgifter	-2.369.995,08	-2.248.283,00	-2.006.803,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.674.153,44	-1.610.178,00	-1.266.267,71
Udgifter, øvrig drift	-695.841,64	-638.105,00	-740.536,21
7 Finansielle poster	1.098,12	-9.650,00	-43.964,89
Indtægter	1.098,12	350,00	338,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-44.303,79
A Resultat af drift	-13.736,39	5.118,00	-3.622,63

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)	1.896.726,86	1.896.727,00	1.799.017,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.461.352,05	-1.896.727,00	-1.750.198,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-482.584,96	0,00	-2.135.362,50
B Resultat af anlæg	-3.047.210,15	0,00	-2.086.543,98
C Resultatopgørelse	-3.060.946,54	5.118,00	-2.090.166,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-33.890,32	0,00	-33.890,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	520.000,00	520.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.496.360,65	1.187.942,52	-308.418,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.552.069,02	1.273.004,02	-279.065,00
742010 Årsafslutningskonto	3.060.946,54	-3.060.946,54	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-44.461,53	-190,40	-44.651,93

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

612110-619019	Andre tilgodehavender	292.867,62	144.849,09
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	258.977,30	110.958,77
		33.890,32	33.890,32

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler	17.094,35	17.853,57
		17.094,35	17.853,57

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg	3.994.006,48	1.140.289,67
638140-60	Bank- og Girokonti	3.979.562,98	1.125.964,42
639110-30	Kontant- og udlægskasser	12.246,42	12.436,82
		2.197,08	1.888,43

Aktiver i alt

4.303.968,45	1.302.992,33
---------------------	---------------------

PASSIVER**Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital	-3.126.781,52	-146.025,38
721140	Likviditet stillet til rådighed	-33.890,32	-33.890,32
721160	Arv og donationer	0,00	520.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-44.461,53	-44.651,93
741120	Videreførte anlægsmidler	-1.496.360,65	-308.418,13
		-1.552.069,02	-279.065,00

Hensættelser

0,00	0,00
------	------

Lån

0,00	0,00
------	------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-1.177.186,93	-1.156.966,95
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde	-1.169.429,96	-531.398,23
		-7.756,97	-625.568,72

Passiver i alt

-4.303.968,45	-1.302.992,33
----------------------	----------------------

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.642.586,14	7.642.586,00	7.659.442,00	7.642.586,14	0,00	0,00
0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00
7.642.586,14	7.642.586,00	7.819.442,00	7.642.586,14	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)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.461,59	-3.000,00	-2.554,48	0,00	0,00	-2.461,59
-905.683,05	-1.104.107,00	-1.020.749,08	0,00	-163.081,80	-742.601,25
-124.255,89	-185.000,00	-212.730,87	0,00	0,00	-124.255,89
-326.709,43	-169.975,00	-222.568,67	0,00	-260.270,48	-66.438,95
-196.615,35	-187.744,00	-332.691,78	0,00	-36.240,61	-160.374,74
-1.555.725,31	-1.649.826,00	-1.791.294,88	0,00	-459.592,89	-1.096.132,42

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.508.347,51	-1.508.275,00	-1.395.564,24	1.314,75	-1.346.949,26	-162.713,00
-175.588,59	-302.643,00	-217.091,24	49,75	-116.786,37	-58.851,97
-879.964,79	-680.759,00	-857.800,48	8.026,00	-837.204,02	-50.786,77
-342.546,81	-386.764,00	-545.301,50	0,00	-286.465,69	-56.081,12
-241.801,72	-77.720,00	-227.341,43	0,00	-241.599,16	-202,56
-145.158,83	-153.197,00	-196.836,96	8.000,00	-131.952,13	-21.206,70
-157.770,97	-294.151,00	-171.972,22	164,25	-108.955,39	-48.979,83
0,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.451.179,22	-3.405.709,00	-3.611.908,07	17.554,75	-3.069.912,02	-398.821,95

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-141.976,73	-161.000,00	-139.362,57	26.294,40	0,00	-168.271,13
-49.542,84	-121.000,00	-41.549,98	34.749,27	0,00	-84.292,11
-89.001,47	-42.000,00	-188.180,32	0,00	0,00	-89.001,47
-280.521,04	-324.000,00	-369.092,87	61.043,67	0,00	-341.564,71

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-155.369,69	-146.500,00	-146.408,81	0,00	0,00	-155.369,69
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-118.884,18	-130.004,00	-201.278,75	0,00	-20.000,04	-98.884,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-692.295,36	-626.384,00	-300.940,70	0,00	-513.943,71	-178.351,65
63 Bygning	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-187.440,49	-164.940,00	-151.674,13	0,00	-126.000,00	-61.440,49
65 Personregistrering - civil	-537.741,65	-460.507,00	-526.114,51	0,00	-507.158,09	-30.583,56
66 Personregistrering - kirkelig	-507.158,90	-518.843,00	-499.941,80	0,00	-507.051,60	-107,30
69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)	-171.104,81	-171.105,00	-180.445,22	0,00	0,00	-171.104,81
I alt	-2.369.995,08	-2.248.283,00	-2.006.803,92	0,00	-1.674.153,44	-695.841,64

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.000,00	-13,47	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-42.223,29	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	338,90	350,00	338,90	338,90	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	759,22	0,00	-2.067,03	759,22	0,00	0,00
I alt	1.098,12	-9.650,00	-43.964,89	1.098,12	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.461.352,05	-1.896.727,00	-1.750.198,48	0,00	0,00	-4.461.352,05
85 Præsteboliger	-482.584,96	0,00	-2.135.362,50	0,00	0,00	-482.584,96
92 Ligningsbeløb anlæg	1.896.726,86	1.896.727,00	951.790,00	1.896.726,86	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	847.227,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.047.210,15	0,00	-2.086.543,98	1.896.726,86	0,00	-4.943.937,01

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		
559 Kbhvn. Valby	768	4.050.000	1.700.000		Præstebolig med kontor (St)
966 Kbhvn. Valby	498	3.700.000	1.518.700		Præstebolig med kontor (B.)
3164 Vigerslev, Kbhvn	475	2.350.000	942.900		Familiebolig præst NH 15B
Ejendomsværdi i alt		10.100.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab - forfulgte kristne	236,00
Folkekirkeens Nødhjælp	520,50
Missionen blandt hjemløse - We shelter	135,00
Danmission - Forfulgte kristne	1.120,00
Menighedsplejen	1.440,00
Samvirkende Menighedsplejer	512,50
KFUM & K i Danmark	445,00
Kirkens Korshær	1.577,50
Dansk Missionsråds Efterårskollekt	271,00
Døvemenighederne	361,00
KFUMs Soldatermission	140,00
KFUMs sociale arbejde	400,00
KFUKs sociale arbejde	324,00
Børnesagens Fællesråd	103,50
Kofoeds Skole	351,00
KFUM spejderne	631,00
Blå Kors	250,00
Samlet	8.818,00
Indsamling julealsang 17.12. 2023 Kirkens Korshær	4.821,70