

ÅRSREGNSKAB 2024

for Kirkeadministration

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4932

CVR-nr. 31812909

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring
Revisors erklæring
Ledelsens forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Ledelsens erklæring

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Ledelsens forklaringer til regnskabet:

På konto 6300 Bygninger er der et merforbrug på kr. 15.368. Dette skydes en fejl i beregningen af huslejeudgift på kr. 56.027, der modsvares af et mindreforbrug til varme og rengøring/ vicevært.

På konto 6700 Efteruddannelse er der et overskud på kr. 39.608. Den efteruddannelse, der har været deltagelse i, har været gratis.

6800 Forbrug af indskudsmidler. Der er indkommet kr. 225.000 i indskudsmidler, og anvendt kr. 62.732,51. Dette betyder et overskud på indskudsmidler på kr. 162.267,49.

7300 Renter af likvide midler. Det har været muligt at anbringe midler, så det har resulteret i et overskud på kr. 6.965,43.

Regnskabet udviser et samlet overskud på kr. 557.317,02. Af dette beløb udgør kr. 162.267,49 indskudsmidler, så det reelle overskud på drift er kr. 395.049,53.

Disponering på tværs af bevillingstyper:

Dette eksisterer ikke i KAMs regnskab, da der kun findes 1 bevillingstype for KAM. Anlæg er hidtil blevet anvendt til adskillelse af Indskudsmidler. Dette er nu ændret til konto 117460, derfor fremstår saldo pr. 1.1.24 som overført fra anlæg til drift.

At der står et beløb under projekter skyldes alene, at Brandsoft har genanvendt konto 741150 til projekter. Kontoen blev tidligere anvendt til reservation i kassebeholdningen. At der fremstår et beløb under projekter, er altså alene "programteknisk", hvilket også er årsagen til at der fremgår et beløb som disponeret på tværs under driften. Det handler alene om ophævelse af reserverede driftsmidler.

På grund af fratrædelser har der ikke været overskud til oplæring af medarbejdere, udover dem, der skulle erstatte de fratrådte. Dette er udover ovenstående den væsentligste årsag til overskuddet.

Indskudsmidler:

Saldo 1.1.24 kr.435.428,83 + overskud 2024 kr.162.267,49.

Indskudsmidler ialt kr. 597.696,32. (Beløbet er resultatdisponeret på konto 741160)

I regnskabet er det ikke længere muligt at reservere midler til f.eks huslejedepositum. De samlede frie midler udover indskudsbeløb udgør kr. 1.748.761,86

Ledelsen deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration ER et samarbejde.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	15.437.747,52	0,00
Indtægter	15.437.747,52	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-14.897.396,93	-25.001,00
Indtægter	0,00	14.858.413,00
Udgifter, løn	-13.313.787,45	-13.170.414,00
Udgifter, øvrig drift	-1.583.609,48	-1.713.000,00
7 Finansielle poster	16.966,43	10.001,00
Indtægter	16.966,43	10.001,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	557.317,02	-15.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741110	Frie midler	-56.698,83	-1.692.063,03	-1.748.761,86
741120	Videreførsel af indskudsmidler	-435.428,83	435.428,83	0,00
741150	Frie midler - huslejedepositum	-267.013,50	267.013,50	0,00
741151	Frie midler - IT udvikling/ vedligeholdelse	-100.000,00	100.000,00	0,00
741153	Frie midler - Betaling af varmeregning 2023	-15.000,00	15.000,00	0,00
741154	Frie midler - Seniorbonus 2023	-15.000,00	15.000,00	0,00
741155	Frie midler - Likviditetssikring.	-900.000,00	900.000,00	0,00
741160	Videreførsel af indskudsmidler	0,00	-597.696,32	-597.696,32
Samlet disponering af samlet resultat			-557.317,02	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	15.437.747,52	0,00
Indtægter	15.437.747,52	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-14.897.396,93	-25.001,00
Indtægter	0,00	14.858.413,00
Udgifter, løn	-13.313.787,45	-13.170.414,00
Udgifter, øvrig drift	-1.583.609,48	-1.713.000,00
7 Finansielle poster	16.966,43	10.001,00
Indtægter	16.966,43	10.001,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	557.317,02	-15.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Frie midler	-56.698,83	-1.692.063,03	-1.748.761,86
741160 Videreførsel af indskudsmidler	0,00	-597.696,32	-597.696,32
		-2.289.759,35	
Disponering på tværs af bevillingstype*		1.732.442,33	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-557.317,02	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - huslejedepositum	-267.013,50	267.013,50	0,00
		267.013,50	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-267.013,50	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741120 Videreførsel af indskudsmidler	-435.428,83	435.428,83	0,00
		435.428,83	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-435.428,83	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell 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
741160	Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
377.244,41	347.734,79
144.074,13	122.541,70
233.170,28	225.193,09
0,00	0,00
1.541.958,54	2.110.915,62
325.758,31	487.636,64
1.216.200,23	1.623.278,98
1.919.202,95	2.458.650,41

-1.789.141,16	-2.346.458,18
-56.698,83	-1.748.761,86
-435.428,83	0,00
-1.297.013,50	0,00
0,00	-597.696,32
0,00	0,00
0,00	0,00
-130.061,79	-112.192,23
-77.746,45	-30.176,33
-29.192,34	-57.530,56
-23.123,00	-24.485,34
-1.919.202,95	-2.458.650,41

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	15.437.747,52	0,00
13 Selvstændige juridiske enheders indtægt fra n	15.437.747,52	0,00
Indtægter	15.437.747,52	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-14.897.396,93	-25.001,00
60 Fælles formål	-661.907,50	-798.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.250,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-658.657,50	-798.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-20.735,70	-17.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.735,70	-17.000,00
62 Personale	-13.493.261,15	-13.385.414,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.294.287,45	-13.170.414,00
Udgifter, øvrig drift	-198.973,70	-215.000,00
63 Bygninger	-658.368,07	-643.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-643.368,07	-643.000,00
64 Økonomi	0,00	14.858.413,00
Indtægter	0,00	14.858.413,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-392,00	-40.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-392,00	-40.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-62.732,51	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.250,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-61.482,51	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	16.966,43	10.001,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	16.966,43	10.001,00
Indtægter	16.966,43	10.001,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet
(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**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
