

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Lukas Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7102

CVR-nr. 30636317

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 Sankt Lukas 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

Forklaringer til Årsrapporten 2022

Kvartalsrapporten viser et overskud på kr.525.873

På anlægsskemaet er de frie midler pr.31.12..22 opgjort til kr. 887.558.

Forklaringer til løn:

Der er et forbrug på kr.2.721.968 mod et budget på kr. 3.037.771 svarende til 89,6 %. Heraf er der forbrugt kr 294.070 til B-honorar af et budget på kr. 160.000 svarende til 183,8 %.

Kordegner, hvor der i år er aftalt 4 årigt midlertidigt tillæg, har forbrugt kr. 559.760 af et budget på kr. 474.603 svarende til 118 %

Korsangerne, forbrug kr.257.821 af et budget på 106.178 = 242,8%. Der foreligger et samlet budget til kordegn og korsangere på kr. 264.000, som dækker de forøgede udgifter.

Der er ikke fast sognemedhjælper, der afregnes på timebasis, så der er forbrugt kr. 182.395 af et budget på kr. 462.237 svarende til 39,5 %

Der er for året modtaget barselrefusion i alt kr. 27.010.

Kirkemusikere har forbrugt kr. 198.249 mod et budget på kr, 117.242 svarende til 169 %.

Fastansat korleder har været på barsel hele første halvår af 2022, så der har været lønudgift i samme periode til korleder vikar.

P.g.a. corona i starten af 2022 har en stor del af aktiviteterne været aflyst f.eks.

Konfirmandcafe, kravleklub, sogneudflugt, faredragsvirksomhed, børnegudstjenester m.m.

I august i år 2023, vil der blive ansat kirkekulturmedarbejder i den ledige stilling som er budgetteret med 462.237 kr.

Forklaringer til øvrige drift:

Gr. 2 Kirkebygning og sognegård.

Forbrug på øvrig drift er 91%. På formål 2121 Faste udgifter/indtægter, er der brugt 117% af det budgetterede kr. 105.000. Det er især varmeudgifterne der er skyld i overforbruget, da der er brugt 166% af det budgetterede kr. 40.000 og på El er der brugt 108% af det budgetterede kr. 45.000.. På formål 2140 renholdelse, er der brugt 132% af det budgetterede kr. 69.000. På formål 2323 faste udgifter/indtægter sognegård, er der brugt 122% af det budgetterede kr. 132.000. Det især varmeudgifterne, hvor der er brugt 353% af det budgetterede kr. 24.000, der er skyld i overforbruget. På formål 2340 Renholdelse, snefyndning mv, er der brugt 162% af det budgetterede kr, 5.000. På formål 2525 er der brugt 145% af budgettet på varme. Ellers er der ikke væsentlige budgetoverskridelser.

På indtægtssiden er der kommet 58% af årsbudgettet kr. 37.000.

Gr. 3 Kirkelige aktiviteter

Forbrug på øvrig drift er 78%. På formål 3104 Særlige gudstjenester er der brugt 90.176, hvor der ikke er budgetteret med noget. På formål 3105 Kirkekaffe, er der brugt 7.683, hvor der ikke budgetteret med noget. På formål 3110 Natkirke, er der brugt 115% af det budgetterede kr. 85.000. Det er på B-Honorarer og fortærring, der brugt penge på. På formål 3131 Gudstjenester diverse, er der brugt 124% af det budgetterede kr. 67.000. På formål 3201 konfirmander er der brugt 169% af budgettet kr. 12.000, På formål 3320 Seniortræf, er der brugt kr. 23.999, og der er ikke budgetteret med noget. På formål 3636 Kirkekoncerter, er der brugt 117% af årsbudgettet kr. 46.000, og det er primært blevet brugt på Honorarer. Ellers er der ikke væsentlige budgetoverskridelser

På indtægtssiden er der kommet 82% af det budgetterede kr. 51.000.

Gr. 5 Præstebolig

Forbrug på øvrig drift er 93% af det budgetterede. Indtægter følger budgettet. På formål. Ejendomsskat er betalt for hele 2022. Indtægterne følger årsbudgettet.

Gr. 6. Administration og fællesudgifter

Udgifter til øvrig drift er 83%

På formål 6060 Kontorhold, er der brugt 109% af det budgetterede kr. 54.000. På formål 6161 MR diverse, er der brugt 116% af det budgetterede kr. 38.000. Landsforeningen og Falck er betalt for hele året. Derudover er der ingen budgetoverskridelser.

Gr. 7. Finansielle poster

På formål 7300 Rente af likvide midler, er der betalt negativ rente på kr. 8.172. Det er 303% af det budgetterede af årsbudgettet. Det er negative renter til banken, der højere end forventet. Dette fremkommer ikke længere, da der ikke er negative renter fra bankerne.

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	4.589.207,04	4.589.207,00	4.496.080,96
Øvrig drift i alt	-4.063.333,92	-4.589.207,00	-4.450.044,95
2 Kirkebygning og sognegård	-900.839,28	-1.040.253,00	-1.239.430,15
Indtægter	21.500,00	37.000,00	17.600,00
Udgifter, løn	-179.549,21	-258.216,00	-213.484,65
Udgifter, øvrig drift	-742.790,07	-819.037,00	-1.043.545,50
3 Kirkelige aktiviteter	-2.203.632,41	-2.528.527,00	-2.175.240,95
Indtægter	41.633,50	51.000,00	10.125,00
Udgifter, løn	-2.001.711,19	-2.266.829,00	-1.979.583,93
Udgifter, øvrig drift	-243.554,72	-312.698,00	-205.782,02
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.	9.240,59	2.000,00	23.438,09
Indtægter	64.059,72	61.000,00	61.786,51
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.819,13	-59.000,00	-38.348,42
6 Administration og fællesudgifter	-959.930,94	-1.019.729,00	-925.526,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-540.707,23	-512.727,00	-457.895,07
Udgifter, øvrig drift	-419.223,71	-507.002,00	-467.631,44
7 Finansielle poster	-8.171,88	-2.698,00	-133.285,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-122.035,42
Udgifter, øvrig drift	-8.171,88	-2.698,00	-11.250,01
A Resultat af drift	525.873,12	0,00	46.036,01

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)	266.831,18	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-66.675,00	0,00	-199.173,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	200.156,18	0,00	-199.173,00
C Resultatopgørelse	726.029,30	0,00	-153.136,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-361.884,56	-525.673,12	-887.557,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	68.017,40	-200.356,18	-132.338,78
742010 Årsafslutningskonto	-726.029,30	726.029,30	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-704.137,97	0,00	-704.137,97

Styring anlægsaktiviteter 2022 Sct. Lukas

31.12.2022

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1.2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8004 Renovering af kirkedør	-63.017,40				46.875				-16.142			-16.142,40
8003 Lydanlæg	-4.800,00				4.800				0	15.000		-15.000,00
8008 Ingeniørgangene									0			0,00
Tilgodehavende hos Provsiet									0			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-67.817,40	0	0	0	215.156	0	0	0	215.156	51.675	0	163.481,18
Videreførte midler primo/ultimo					266.831				199.014	66.675	0	132.338,78

1. Udgiften er afholdt af provsiet

2. Tilbageført til provsietes tælles anlægspulje

1. Bevilling fra Provsiet af 070323

Tillægsbevillinger / Afgrænsede projekter

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug 1.2021	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres 2022
Depositum	53.023				
I alt	53.023	0	0		53.023

Opgørelse af frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	525.873
Afsluttede anlægsarbejder	0
Overførsler	0
Driftsresultat, der tillægges frie midler	525.873
Frie midler pr. 1.1.2022	361.685
Forbrug afgrænsede projekter, konti 741150-55	
Frie midler	887.558
Ubrugte tillægsbevillinger	53.023
Løn konteret på formål 99	0
Frie midler til rådighed 31.12.2022	834.535

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

721160 Arv og donationer

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

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

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
80.085,19	249.307,37
80.085,19	249.307,37
0,00	0,00
1.247.365,25	1.728.947,54
475.990,01	918.877,50
771.375,24	810.070,04
1.327.450,44	1.978.254,91

-1.198.005,13	-1.924.034,43
-200.000,00	-200.000,00
-704.137,97	-704.137,97
-361.884,56	-887.557,68
68.017,40	-132.338,78
0,00	0,00
0,00	0,00
-129.445,31	-54.220,48
-113.391,10	-36.744,91
-16.054,21	-17.475,57
-1.327.450,44	-1.978.254,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.589.207,04	4.589.207,00	4.401.183,00	4.589.207,04	0,00	0,00
0,00	0,00	94.897,96	0,00	0,00	0,00
4.589.207,04	4.589.207,00	4.496.080,96	4.589.207,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-286.485,36	-342.376,00	-311.377,13	0,00	-52.548,02	-233.937,34
-26.154,12	-89.000,00	-130.547,21	0,00	0,00	-26.154,12
-310.407,83	-316.501,00	-430.797,32	21.500,00	-101.600,88	-230.306,95
-262.131,51	-299.376,00	-347.664,70	0,00	-25.400,31	-236.731,20
-15.660,46	7.000,00	-19.043,79	0,00	0,00	-15.660,46
-900.839,28	-1.040.253,00	-1.239.430,15	21.500,00	-179.549,21	-742.790,07

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-993.712,78	-987.504,00	-885.098,29	2.476,50	-871.028,80	-125.160,48
-279.527,25	-281.494,00	-249.855,44	0,00	-253.924,84	-25.602,41
-356.330,71	-600.505,00	-420.991,54	25.039,00	-308.049,91	-73.319,80
-258.848,23	-300.313,00	-266.104,72	0,00	-249.148,80	-9.699,43
-38.062,11	-3.000,00	-22.386,88	14.093,00	-49.176,21	-2.978,90
-105.528,97	-103.238,00	-136.032,43	0,00	-100.666,33	-4.862,64
-170.122,36	-250.973,00	-193.271,65	25,00	-169.716,30	-431,06
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.203.632,41	-2.528.527,00	-2.175.240,95	41.633,50	-2.001.711,19	-243.554,72

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
9.240,59	2.000,00	23.438,09	64.059,72	0,00	-54.819,13
9.240,59	2.000,00	23.438,09	64.059,72	0,00	-54.819,13

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-66.212,66	-65.000,00	-120.030,66	0,00	0,00	-66.212,66
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-188.382,03	-174.271,00	-193.960,62	0,00	-144.465,64	-43.916,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-106.661,17	-112.460,00	-114.890,53	0,00	-73.032,88	-33.628,29
63 Bygning	-52.395,58	-82.000,00	-29.972,75	0,00	-20.150,07	-32.245,51
64 Økonomi	-174.000,06	-174.000,00	-168.753,46	0,00	-22.000,06	-152.000,00
65 Personregistrering - civil	-140.528,99	-137.173,00	-79.646,87	0,00	-140.528,99	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-140.529,59	-137.173,00	-113.056,53	0,00	-140.529,59	0,00
67 Efteruddannelse	-9.951,00	-45.000,00	-9.978,07	0,00	0,00	-9.951,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.450,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-81.269,86	-92.652,00	-93.787,02	0,00	0,00	-81.269,86
I alt	-959.930,94	-1.019.729,00	-925.526,51	0,00	-540.707,23	-419.223,71

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.698,00	-11.250,01	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8.171,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.171,88
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-122.035,42	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.171,88	-2.698,00	-133.285,43	0,00	0,00	-8.171,88

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-66.675,00	0,00	-199.173,00	0,00	0,00	-66.675,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	266.831,18	0,00	0,00	266.831,18	0,00	0,00
I alt	200.156,18	0,00	-199.173,00	266.831,18	0,00	-66.675,00

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		
Frederiksberg 13CE,01		2.350.000	773.500		Falken, sognegård
Frederiksberg 18AK,10		4.250.000	283.300		Tjenestebolig for præst
Ejendomsværdi i alt		6.600.000			

**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.*

År	2022
Måned	(Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Sct. Lukas kirke - menighed	5338-0000248731		80	80,00	80,00
Total			80	80,00	80,00