

ÅRSREGNSKAB 2023

for Frederiks Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7038

CVR-nr. 62568518

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 Frederiks 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

Forklaringer til årsregnskabet

Driftsresultatet viser et underskud på kr. 33.041.
På anlægsskemaet er de frie midler opgjort til kr. 494.773.

Forklaringer til budgetafvigelser:

Løn

Af det samlede årsbudget er der brugt kr. 3.203.144, ud af kr. 3.021.100, hvilket svarer til 106%.

Der er brugt kr. 61.827 på betaling for lokalfinansierede præster, ud af et årsbudget på kr. 150.000, hvilket svarer til 41,2%.

Der er brugt kr. 8.429 på betaling af præster med funktion af daglig leder, ud af et årsbudget på kr. 14.000, hvilket svarer til 60,2%.

Der er betalt kr. 266.200 for udlånt kordegn fra Garnisonskirken som bliver bogført på konto 224020 menighedsråds-samarbejde. Da det er en lønudgift, vil det være mere korrekt at bogføre denne udgift på konto 182810 betaling for lånt eller delt personale i 2024, og have udgiften med under ansatte i budgettet.

Der er udbetalt løn på socialt frikort på kr. 33.399 i 2023.

Kirken har modtaget refusioner for -247.

Kirken mangler at få refusion for november og december. KAM er på sagen og kommunen er i gang med at behandle sagen. Refusionen kommer derfor først med i 2024 regnskabet.

Det svinger lidt i budget 2023 om lønningerne bliver procentreguleret. Alle overenskomstansattes løn bliver procentreguleret, men i budgettet er der ingen reguleringsprocent på dem.

Det samme gør sig gældende for vikarer i kirken.

Gr.2 Bygninger

Til bygninger er der af det samlede budget på kr. 1.395.918 til øvrig drift brugt 100%.

Udgifterne til renholdelse samt vedligeholdelse af inventar og installationer ligger højere end budgetteret. Til renholdelse er der brugt 240% af de budgetterede kr. 128.000, hvilket er et merforbrug på kr. 170.000. Udgifterne til alarmselskab er 269% af de budgetterede kr. 40.000, hvilket er et merforbrug på kr. 68.000. Udgifterne til el og kirkens vedligeholdelse ligger derimod lavt. Til el er der brugt 33% af budgettet på kr. 190.318, hvilket er et mindreforbrug på kr. 127.000, og på kirkens vedligeholdelse er der brugt 66% af budgettet på kr. 390.900, hvilket er et mindreforbrug på kr. 133.000.

Gr. 3 Kirkelige aktiviteter

På de kirkelige aktiviteter er der til øvrig drift brugt 76% af budgettet på kr. 434.500, hvilket er et mindreforbrug på kr. 102.000. På gr. 34 Kommunikation er der brugt 113% af budgettet på kr. 124.000, hvilket er et merforbrug på kr. 16.000. På gr. 37 Foredrag er der brugt 98% af budgettet på kr. 56.200. Ellers ligger forbruget på de øvrige grupper under det budgetterede.

Gr. 5 Præstebolig

På både indtægter og udgifter er der modtaget/brugt 85% af det budgetterede. Regnskabet indeholder kun 11 måneders boligbidrag, idet indbetalingerne ikke tidligere har været periodiseret, hvilket de nu bliver.

Gr 6 Administration

Til øvrig drift er der her brugt 116% af budgettet på kr. 593.700. hvilket er et merforbrug på kr. 93.000. Merforbruget ligger primært på gr. 62 Personale, hvor der er brugt 345% af budgettet på kr. 29.200. Merforbruget ligger især på indkøb til fortæring. Desuden er der på gr. 64 Økonomi et forbrug på 139% af de budgetterede kr. 125.000. Merforbruget skyldes her skift af regnskabsfører, hvor der har været opstartsudgifter.

Gr. 7 Finansielle poster

Her er der en ubudgetteret renteindtægt på kr. 124.356.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Garnisons sogn om kordegnfunktionen.

Samarbejde med Holmen-Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

Samarbejde med KirkeAdministrations medlemmer i København, Helsingør og Roskilde stift om løn og regnskab.

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
1 Fælles indtægter i alt	5.424.818,40	5.424.818,00	5.509.763,88
Øvrig drift i alt	-5.457.859,37	-5.424.818,00	-5.009.321,69
2 Kirkebygning og sognegård	-2.233.253,24	-2.117.278,00	-1.990.271,77
Indtægter	74.722,84	100.000,00	71.100,06
Udgifter, løn	-905.618,76	-821.360,00	-725.127,19
Udgifter, øvrig drift	-1.402.357,32	-1.395.918,00	-1.336.244,64
3 Kirkelige aktiviteter	-2.478.947,71	-2.486.240,00	-2.250.240,16
Indtægter	8.740,00	6.000,00	16.100,00
Udgifter, løn	-2.155.843,14	-2.057.740,00	-1.865.887,96
Udgifter, øvrig drift	-331.844,57	-434.500,00	-400.452,20
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.	-46.006,38	-52.600,00	-28.013,75
Indtægter	71.421,78	84.000,00	63.273,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-117.428,16	-136.600,00	-91.286,75
6 Administration og fællesudgifter	-828.617,67	-735.700,00	-727.201,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.682,91	-142.000,00	-122.042,89
Udgifter, øvrig drift	-686.934,76	-593.700,00	-605.159,01
7 Finansielle poster	128.965,63	-33.000,00	-13.594,11
Indtægter	129.226,00	500,00	16.341,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-260,37	-33.500,00	-29.935,51
A Resultat af drift	-33.040,97	0,00	500.442,19

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)	1.800.000,00	1.800.000,00	442.519,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.249.004,10	-1.800.000,00	-69.215,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-47.447,70	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	503.548,20	0,00	373.303,37
C Resultatopgørelse	470.507,23	0,00	873.745,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-487.033,25	0,00	-487.033,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-884.359,38	389.585,97	-494.773,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.642.568,41	-860.093,20	-4.502.661,61
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-300.000,00	0,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-470.507,23	470.507,23	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-71.066,48	-1.091,16	-72.157,64

Styring anlægsaktiviteter 2023 Frederiks sogn

Anlægsaktiviteter opdateret pr.:

Årstal	Projekt	2022			2023			2024					
		Videreførte anlægsmidler (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud (+) Manglende anlægslign (-) Renter	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler (+eller -)
8010	Rep. Af utætte tagrender/nedløb	224.601							224.601	16.550			208.050
8020	Rotunte	250.000							0				0
8040	Lanteme	419.363							419.363				419.363
8050	Færdigørelse af Tambur/Statuer	225.000							225.000				225.000
8060	Rep af marmor Porticus nordre del		1.800.000						2.050.000	3.563			2.046.438
8070	Kassetteløft, porticus mælkebeh. (afsluttet)								0	2.290			-2.290
8080	Hvid rundgang renses og kalkes	491.881							-491.881				0
8090	Handicaplift	2.031.724							2.877.860	1.226.601			1.651.259
8510	Elevatortprojekt								0	47.448			-47.448
									0				0
									0				0
									0				0
									0				0
	Bevillinger i alt (netto)	3.642.568	1.800.000	0	0	354.255	0	0	5.796.823	1.296.452		-2.290	4.502.662
													-860.093,20

Noter: 1. Konvertering godkendt af PU 20.6.2023

2. Brug af frie midler godkendt af PU 28.2.2023

Opsparinger:	Saldo 1.1.	Indsat	Hævet	Saldo
				-

Opgørelse af frie midler:

Årstal	Projekt	2022		2023		2024
		Overførte midler	Bevillinger modtaget / frie midler reserveret	Forbrug	Forbrug ført på konto	Midler overføres
74115	Hensagt til kapitaludsving	300.000				300.000,00
						0
						0
						0
						0
						0
		300.000	0	0		300.000

Driftsresultat -33.041

Afsluttede anlæg -2.290

Godkendte overførsler -354.255

Driftsresultat, der tillægges frie midler -389.586

Frie midler, konto 741110, pr. 1. januar 2023 884.359

Forbrug af menighedsplejemidler

Frie midler 494.773

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
721160	Arv og donationer
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
573.757,62	530.412,41
86.724,37	43.379,16
487.033,25	487.033,25
0,00	0,00
4.968.074,05	6.098.317,00
0,00	460.847,96
4.967.154,05	5.636.569,04
920,00	900,00
5.541.831,67	6.628.729,41

-5.385.027,52	-5.856.625,91
-487.033,25	-487.033,25
-71.066,48	-72.157,64
-884.359,38	-494.773,41
-3.642.568,41	-4.502.661,61
-300.000,00	-300.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-156.804,15	-772.103,50
0,00	-741.558,42
-115.129,46	0,00
-41.674,69	-30.545,08
-5.541.831,67	-6.628.729,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

21 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.424.818,40	5.424.818,00	5.509.763,88	5.424.818,40	0,00	0,00
5.424.818,40	5.424.818,00	5.509.763,88	5.424.818,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.947.763,35	-1.911.278,00	-1.834.024,37	74.722,84	-905.618,76	-1.116.867,43
-285.489,89	-206.000,00	-156.247,40	0,00	0,00	-285.489,89
-2.233.253,24	-2.117.278,00	-1.990.271,77	74.722,84	-905.618,76	-1.402.357,32

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-1.734.134,51	-1.702.400,00	-1.419.754,48	600,00	-1.622.372,49	-112.362,02
-2.768,85	-47.400,00	-48.678,63	5.740,00	0,00	-8.508,85
-10.003,20	-33.300,00	-41.902,60	2.400,00	0,00	-12.403,20
-165.197,92	-147.260,00	-170.522,88	0,00	-24.692,61	-140.505,31
-469.058,14	-458.180,00	-459.886,56	0,00	-467.826,10	-1.232,04
-96.285,09	-96.200,00	-107.995,01	0,00	-40.951,94	-55.333,15
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.478.947,71	-2.486.240,00	-2.250.240,16	8.740,00	-2.155.843,14	-331.844,57

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.006,38	-52.600,00	-28.013,75	71.421,78	0,00	-117.428,16
-46.006,38	-52.600,00	-28.013,75	71.421,78	0,00	-117.428,16

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.475,48	-154.100,00	-142.413,10	0,00	-8.429,91	-113.045,57
-164.605,14	-159.300,00	-126.547,63	0,00	-25.000,00	-139.605,14
-125.503,44	-54.200,00	-124.234,60	0,00	-24.753,00	-100.750,44
-48.000,00	-53.000,00	-46.329,48	0,00	-48.000,00	0,00
-199.362,00	-150.000,00	-151.447,77	0,00	-25.000,00	-174.362,00
-106.480,00	-98.600,00	-104.256,00	0,00	0,00	-106.480,00
-34.338,00	-38.000,00	-850,00	0,00	-10.500,00	-23.838,00
-28.853,61	-28.500,00	-31.123,32	0,00	0,00	-28.853,61
-828.617,67	-735.700,00	-727.201,90	0,00	-141.682,91	-686.934,76

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-260,37	-33.500,00	-25.065,19	0,00	0,00	-260,37
124.355,68	0,00	11.471,08	124.355,68	0,00	0,00
4.870,32	500,00	0,00	4.870,32	0,00	0,00
128.965,63	-33.000,00	-13.594,11	129.226,00	0,00	-260,37

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	
85 Præsteboliger	
92 Ligningsbeløb anlæg	
93 5% tillægsbevilling anlæg	

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.249.004,10	-1.800.000,00	-69.215,63	0,00	0,00	-1.249.004,10
-47.447,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.447,70
1.800.000,00	1.800.000,00	325.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	117.519,00	0,00	0,00	0,00
503.548,20	0,00	373.303,37	1.800.000,00	0,00	-1.296.451,80

I alt

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		
344 Sankt Annæ Øster K	296	6.000.000	563.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.000.000			

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

Kollekt 2023

Formål	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt
Folkekirkens Nødhjælp	27.560,00	5.343,00	32.903,00
Menighedspleje	34.974,00	7.012,10	41.986,10
Total	62.534,00	12.355,10	74.889,10