

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Pauls Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7039

CVR-nr. 62873515

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 Sankt Pauls 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

Menighedsrådet forklaring til regnskab 2023

Sankt Pauls sogn driftsregnskab for 2023 udviser et underskud på kr. 236.394,68 Sankt Pauls Kirkens frie midler udgør herefter pr. 31-12-2023 kr. 255.156,17 de frie midler er påvirket af afsluttet anlægsarbejde med videre kr. 82.798,00

Formål 1 Kirkelig ligning

Ingen Kommentar

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har i 2023 været en merudgift på ca. kr. 344.500 i forhold til det budgetteret med, dette skyldes at der i gennem 2023 har være foretaget en del ekstraordinære vedligeholdelsesarbejder.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der har i regnskabsåret været et mindre forbrug kr. 178.000,00 der især skyldes lavere lønninger end budgetteret.

Formål 5 Præstebolig:

Der har været en merudgift på grund af renovering af badeværelse.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Ingen kommentarer

Formål 7 Finansielle poster

Ingen kommentarer.

Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter

Se anlægsark.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sankt Pauls sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen

På nedenstående konti er der bogført følgende.

741130 Kirken embedskapital hensat i stift.

741110 Menighedsrådets frie midler.

741120 Videreførelse af anlægs midler se opgørelse.

741155 Hensat til kapitaludsving.

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Regnskabsåret 2023										2024	
		Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
Projekt 1: Utsat Kirkeleg samt pinakler	8090	27.410	0	0	0	0	0	0	0	27.410	0	0	27.410
Projekt 2: Reno	8520	182.500	0	0	0	0	0	0	0	182.500	181.702	798	0
Projekt 3: Nyf Gulv i Kirkenum	8010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-513.496
Projekt 4: Skimmelsvamp i Kirkefjerner-Mødenum	8080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.948
Projekt 5: Udbedring af Skade og mangler i sideskib	8040	0	600.875	0	0	0	0	0	0	600.875	0	0	600.875
Projekt 6: Stiftlån	0	0	882.000	0	-800.000	0	0	0	0	82.000	0	82.000	0
Projekt 7:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		209.910	1.482.875	0	-800.000	0	0	0	0	892.786	736.146	82.798	73.841

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fanne

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.127.625,28	4.127.625,00	4.148.146,00
Øvrig drift i alt	-4.364.019,96	-4.127.625,00	-4.338.875,02
2 Kirkebygning og sognegård	-1.423.453,51	-1.078.975,00	-1.312.740,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-211.038,86	-123.850,00	-142.908,15
Udgifter, øvrig drift	-1.212.414,65	-955.125,00	-1.169.832,56
3 Kirkelige aktiviteter	-2.075.584,05	-2.259.670,00	-2.030.360,45
Indtægter	12.400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.861.213,28	-2.057.170,00	-1.803.768,35
Udgifter, øvrig drift	-226.770,77	-202.500,00	-226.592,10
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.	-176.585,78	-92.000,00	-59.242,31
Indtægter	107.350,16	102.000,00	101.459,85
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-283.935,94	-194.000,00	-160.702,16
6 Administration og fællesudgifter	-672.011,35	-681.980,00	-867.952,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-264.791,75	-246.080,00	-255.373,15
Udgifter, øvrig drift	-407.219,60	-435.900,00	-612.579,66
7 Finansielle poster	-16.385,27	-15.000,00	-68.578,74
Indtægter	33.154,36	0,00	3.433,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.539,63	-15.000,00	-72.011,77
A Resultat af drift	-236.394,68	0,00	-190.729,02

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)	1.482.875,00	1.482.875,00	1.269.810,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-554.444,43	-600.875,00	-360.400,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-181.701,89	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	746.728,68	882.000,00	909.410,00
C Resultatopgørelse	510.334,00	882.000,00	718.680,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-8.837,02	0,00	-8.837,02
721150 Langfristet gæld	3.500.000,00	-800.000,00	2.700.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-408.753,17	153.597,00	-255.156,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-209.910,00	136.069,00	-73.841,00
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-510.334,00	510.334,00	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.837,02	23.177,02
0,00	14.340,00
8.837,02	8.837,02
0,00	0,00
1.207.881,50	2.106.061,90
1.151.719,50	2.101.658,40
56.162,00	4.403,50
1.216.718,52	2.129.238,92

2.672.499,81	2.162.165,81
-8.837,02	-8.837,02
3.500.000,00	2.700.000,00
-408.753,17	-255.156,17
-209.910,00	-73.841,00
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
-3.500.000,00	-2.700.000,00
-3.500.000,00	-2.700.000,00
-389.218,33	-1.591.404,73
-296.561,47	-271.127,19
-92.656,86	-1.320.277,54
-1.216.718,52	-2.129.238,92

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
4.127.625,28	4.127.625,00	4.148.146,00	4.127.625,28	0,00	0,00
4.127.625,28	4.127.625,00	4.148.146,00	4.127.625,28	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-10.600,00	-15.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	-10.600,00
-1.210.749,58	-947.975,00	-1.181.345,86	0,00	-211.038,86	-999.710,72
-202.103,93	-116.000,00	-119.394,85	0,00	0,00	-202.103,93
-1.423.453,51	-1.078.975,00	-1.312.740,71	0,00	-211.038,86	-1.212.414,65

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
0,00	0,00	-1.085,00	0,00	0,00	0,00
-1.571.451,95	-1.749.520,00	-1.520.758,46	0,00	-1.364.759,87	-206.692,08
-14.995,87	-20.000,00	-12.601,71	0,00	-5.000,00	-9.995,87
-7.381,92	-18.000,00	-267,70	0,00	0,00	-7.381,92
-112.952,29	-44.770,00	-90.014,93	0,00	-112.952,29	0,00
-92.369,37	-126.620,00	-107.232,23	0,00	-92.369,37	0,00
-179.519,61	-183.870,00	-180.253,24	12.400,00	-190.718,71	-1.200,90
-95.413,04	-115.390,00	-116.647,18	0,00	-95.413,04	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.075.584,05	-2.259.670,00	-2.030.360,45	12.400,00	-1.861.213,28	-226.770,77

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
-176.585,78	-92.000,00	-59.242,31	107.350,16	0,00	-283.935,94
-176.585,78	-92.000,00	-59.242,31	107.350,16	0,00	-283.935,94

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

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
-147.903,79	-126.400,00	-362.988,41	0,00	-23.133,30	-124.770,49
-148.840,95	-155.155,00	-140.298,90	0,00	-95.895,54	-52.945,41
-67.100,72	-68.000,00	-67.801,36	0,00	0,00	-67.100,72
-24.274,02	-25.000,00	-23.844,66	0,00	-22.654,02	-1.620,00
-126.000,00	-125.000,00	-122.550,00	0,00	0,00	-126.000,00
-123.108,89	-113.925,00	-111.517,83	0,00	-123.108,89	0,00
0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-34.782,98	-38.500,00	-38.951,65	0,00	0,00	-34.782,98
-672.011,35	-681.980,00	-867.952,81	0,00	-264.791,75	-407.219,60

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-49.500,00	0,00	-61.411,62	0,00	0,00	-49.500,00
72 Øvrige renteudgifter	-39,63	-15.000,00	-10.600,15	0,00	0,00	-39,63
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	33.065,98	0,00	3.433,03	33.065,98	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	88,38	0,00	0,00	88,38	0,00	0,00
I alt	-16.385,27	-15.000,00	-68.578,74	33.154,36	0,00	-49.539,63

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-554.444,43	-600.875,00	-360.400,00	0,00	0,00	-554.444,43
85 Præsteboliger	-181.701,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-181.701,89
92 Ligningsbeløb anlæg	1.482.875,00	1.482.875,00	882.000,00	1.482.875,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	387.810,00	0,00	0,00	0,00
I alt	746.728,68	882.000,00	909.410,00	1.482.875,00	0,00	-736.146,32

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		
Bornholmsgade 1 04 tv		5.850.000	644.900		Præstebolig
Bornholmsgade 1 kl 48		86.000	3.400		Præstebolig, kælder
Ejendomsværdi i alt		5.936.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Mellemøsten	2.722,00
Tyrkiet & Syrien	2.667,50
Ukraine	43.885,00