

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kastels Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7041

CVR-nr. 40381813

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kastels 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

Kastels sogns driftsregnskab for 2023 udviser et driftsunderskud på kr. 110.059,11 og de frie midler udgør herefter pr. 31-12-2023 kr. 770.121,23.

Formål 1 Kirkelig ligning

Der er i 2023 ikke modtaget midler ud over den ordinære ligning.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der er et merforbrug på ca. kr. 35.000, hvilket primært skyldes øgede udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Ingen bemærkninger.

Formål 5 Præsteboliger

Der har i begge præsteboliger været tale om lavere udgifter på i alt ca. kr. 40.000 til anskaffelser og vedligeholdelse.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der er samlet set tale om en merudgift på ca. kr. 25.000,00, der dækker over øgede udgifter til uddannelse af personale, der delvis modsvares af mindre besparelser på flere andre konti.

Formål 7 Finansielle poster

Der er budgetteret med en renteudgift på 15.000 kr. men der er opnået positive renteindtægter på 20.211,92 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kastels sogn samarbejder med Holmen-Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

Kastels sogn deltager i samarbejdet med kirkerne i Københavns indre by omkring Citykirke-guiden.

På nedenstående konti er der bogført følgende.

741110 Menighedsrådets frie midler: 770.121,23 kr.

741155 Hensat til kapitaludsving og forud lønninger ved årsskrift: 200.000,00 kr.

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	3.801.035,28	3.801.035,00	3.720.963,94
Øvrig drift i alt	-3.911.094,39	-3.920.827,00	-3.669.976,82
2 Kirkebygning og sognegård	-345.384,09	-310.047,00	-288.220,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-194.492,69	-192.020,00	-205.061,16
Udgifter, øvrig drift	-150.891,40	-118.027,00	-83.159,45
3 Kirkelige aktiviteter	-2.647.023,39	-2.641.420,00	-2.477.204,34
Indtægter	137.500,00	33.000,00	91.087,50
Udgifter, løn	-2.550.415,64	-2.406.420,00	-2.367.260,95
Udgifter, øvrig drift	-234.107,75	-268.000,00	-201.030,89
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.	-130.613,54	-171.000,00	-111.994,95
Indtægter	188.065,48	192.000,00	205.026,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-318.679,02	-363.000,00	-317.021,44
6 Administration og fællesudgifter	-808.285,29	-783.360,00	-786.088,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-276.598,88	-284.560,00	-257.875,04
Udgifter, øvrig drift	-531.686,41	-498.800,00	-528.213,56
7 Finansielle poster	20.211,92	-15.000,00	-6.468,32
Indtægter	20.247,72	0,00	2.762,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35,80	-15.000,00	-9.231,07
A Resultat af drift	-110.059,11	-119.792,00	50.987,12

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)	0,00	0,00	61.375,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-66.587,50
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	0,00	0,00	-5.212,50
C Resultatopgørelse	-110.059,11	-119.792,00	45.774,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-880.180,34	110.059,11	-770.121,23
741155 Frie midler - hensat til kapital udsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	110.059,11	-110.059,11	0,00

FINANSIEL STATUS:

AKTIVER

Tilgodehavender

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer

Likvide beholdninger

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt

PASSIVER

Egenkapital

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

Lån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
95.640,34	68.586,54
95.640,34	68.586,54
0,00	0,00
1.063.736,74	991.230,35
1.060.103,74	988.230,35
3.633,00	3.000,00
1.159.377,08	1.059.816,89

-1.080.180,34	-970.121,23
-880.180,34	-770.121,23
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-79.196,74	-89.695,66
-21.679,49	-44.400,01
-57.517,25	-45.295,65
-1.159.377,08	-1.059.816,89

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.801.035,28	3.801.035,00	3.720.963,94	3.801.035,28	0,00	0,00
3.801.035,28	3.801.035,00	3.720.963,94	3.801.035,28	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-225.775,37	-250.047,00	-232.911,13	0,00	-194.492,69	-31.282,68
-119.608,72	-60.000,00	-55.309,48	0,00	0,00	-119.608,72
-345.384,09	-310.047,00	-288.220,61	0,00	-194.492,69	-150.891,40

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00
-1.568.087,10	-1.601.300,00	-1.487.869,47	4.000,00	-1.461.486,37	-110.600,73
-3.318,80	-14.000,00	-6.385,63	0,00	0,00	-3.318,80
-4.026,15	-30.000,00	-3.966,08	0,00	0,00	-4.026,15
-128.383,22	-106.195,00	-126.885,75	0,00	-45.729,51	-82.653,71
-438.486,48	-394.800,00	-355.800,56	33.500,00	-466.551,89	-5.434,59
-403.702,29	-397.235,00	-407.404,44	100.000,00	-484.833,52	-18.868,77
-93.519,35	-90.390,00	-87.392,41	0,00	-91.814,35	-1.705,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.647.023,39	-2.641.420,00	-2.477.204,34	137.500,00	-2.550.415,64	-234.107,75

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-119.488,75	-150.000,00	-101.473,21	92.882,27	0,00	-212.371,02
-11.124,79	-21.000,00	-10.521,74	95.183,21	0,00	-106.308,00
-130.613,54	-171.000,00	-111.994,95	188.065,48	0,00	-318.679,02

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. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-171.363,91	-151.500,00	-180.371,38	0,00	0,00	-171.363,91
-200.129,89	-209.585,00	-215.166,33	0,00	-100.479,19	-99.650,70
-66.201,97	-62.000,00	-61.051,38	0,00	-22.690,77	-43.511,20
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-148.781,29	-149.000,00	-142.193,42	0,00	-23.781,29	-125.000,00
-129.647,63	-132.975,00	-127.920,91	0,00	-129.647,63	0,00
-38.850,00	-24.000,00	-892,00	0,00	0,00	-38.850,00
-53.310,60	-52.300,00	-58.493,18	0,00	0,00	-53.310,60
-808.285,29	-783.360,00	-786.088,60	0,00	-276.598,88	-531.686,41

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-0,64	0,00	0,00	0,00
-35,80	-15.000,00	-9.230,43	0,00	0,00	-35,80
20.247,72	0,00	2.762,75	20.247,72	0,00	0,00
20.211,92	-15.000,00	-6.468,32	20.247,72	0,00	-35,80

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-66.587,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	61.375,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.212,50	0,00	0,00	0,00

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		
København 914 Ejl. 16	185 m2	4.400.000	292.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	204,50
Menighedsplejen	2.734,50
Soldaterlegatet	3.731,50
Pakistans kirke	543,50
Kirkens Korshær	699,50
Danske Sømænds og Udlandskirker	3.825,00
Børnesagens Fællesråd	1.983,50
Danmission	1.839,50

KASTELS SOGN - MENIGHEDSPLEJEN - REGNSKAB 2023
Menighedsplejens konto i Jyske Bank: Regnr. 5013 - Kontonr. 000157 22 03

INDTÆGTER.	2023.	2022
Kontant kirkekollekt	2.966,50	1.500,00
Kollekt via MobilPay.	9.500,00.	10.125,00
Særligt Bidrag, E. Sæther A/S.	5.000,00	
Legat.	400,00.	400,00
Tilskud fra Kirken.	10.000,00	
Difference.		- 0,50
	27.866,50.	12.025,00
 UDGIFTER		
Udbetalt Julehjælp.	2.500,00.	8.500,00
Udbetalt støtte.		3.800,00
Renter og gebyrer.	347,15.	707,13
	2.847,15.	13.007,13
 Årets resultat.	25.019,35.	- 982,13
 BEHOLDNING PRIMO.	4.613,41.	5.595,54
 BEHOLDNING ULTIMO		
Kasse.	5.733,00.	1.500,00
Bank.	23.899,76.	3.113,41
	29.632,76.	4.613,41

BERETNING

I 2023 er indtægterne ca. 16.000 større end i 2022, hvilket i det væsentlige kan henføres til det særlige bidrag på 5.000 og tilskuddet fra Kirken på 10.000. Da samtidig udgifterne er faldet med ca. 10.000 er årets resultat ca. 26.000 større end i 2022.

Bemærkelsesværdigt er den "ringe" efterspørgsel efter julehjælp!

Udarbejdet af Susanne Adair den 05.01.2024