

ÅRSREGNSKAB 2023

for Anna Sogns Menighedsråd

i Nørrebro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7050

CVR-nr. 15157410

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 Anna 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 Årsrapport 2023 - Anna Sogn

Driftsresultat iht. kvartalsrapport pr. 31.12.2023	97.829,70
Afsluttede anlægsarbejder	-26.749,77
Frie midler pr. 01.01.2023	1.287.914,83
Frie midler pr. 31.12.2023	1.358.994,76

Forklaring til afvigelser af løn:

Af det samlede årsbudget er der brugt kr. 3.044.103, ud af kr. 3.004.803, hvilket svarer til 101,3%. Der er forbrugt en del ekstra under vikar for kirketjener, idet fastansat kirketjener blev opsagt den 28.02.2023.

Gruppe 2 Bygninger:

Udgifter til øvrig drift på kirkebygning og sognegård er på 104% af de budgetterede kr. 711.400, svarende til et merforbrug på kr. 29.000.

2140 - Ki-Renholdelse - Hovedrengøring af hele kirken efter renovering udgør et merforbrug under formålet.

2230 - Inventar-Anskaffelser og vedligehold - overskrider budgetterede med kr. 65.000 som skyldes et større indkøb af nye kontormøbler samt iPhones.

Øvrige formål ligger tæt op ad budgettal, der ses et mindreforbrug under faste udgifter til el-vand og varme.

Gruppe 3 Kirkelige aktiviteter:

Udgifter til øvrig drift på kirkelige aktiviteter er på 75% af de budgetterede kr. 429.500, svarende til et mindreforbrug på kr. 109.000.

Under samtlige af de kirkelige aktiviteter har forbruget generelt ligget lavt igennem hele året 2023.

Gruppe 5 Præstebolig:

Udgiften til øvrig drift på præstebolig er på 80% af de budgetterede kr. 89.000, og indtægten er på 103% af de budgetterede kr. 63.500.

Indtægten fra boligbidrag var budgetteret for lavt, det er der rettet op på i 2024-budgettet.

Gruppe 6 Administration:

Udgifter til øvrig drift på administration er på 102% af de budgetterede kr. 500.607, svarende til et merforbrug på kr. 9.000.

De fleste formål ligger under budgettal, dog ses et merforbrug under almindelige kontorholdsudgifter.

Gruppe 8 Anlægsinvestering/ Gruppe 9 Anlægsfinansiering:

Ved udvendig renovering af præsteboligen ansøgte man Provstiet om 5% midler til dækning af ejendommens renoveringen, hvilket blev bevilliget.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs-og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk.

Præsterne deltagelse i konvent (studietur). Udviklingspulje.

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	4.635.095,00	4.635.095,00	4.743.432,32
Øvrig drift i alt	-4.537.265,30	-4.635.095,00	-4.546.931,43
2 Kirkebygning og sognegård	-1.257.196,96	-1.166.902,00	-1.190.374,82
Indtægter	64.189,55	38.500,00	62.771,19
Udgifter, løn	-581.014,45	-494.002,00	-558.032,64
Udgifter, øvrig drift	-740.372,06	-711.400,00	-695.113,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.994.799,24	-2.132.977,00	-1.884.372,40
Indtægter	3.913,00	4.000,00	6.380,00
Udgifter, løn	-1.678.607,72	-1.707.477,00	-1.591.570,29
Udgifter, øvrig drift	-320.104,52	-429.500,00	-299.182,11
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.	-5.841,37	-25.500,00	-71.701,23
Indtægter	65.297,37	63.500,00	64.059,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.138,74	-89.000,00	-135.760,95
6 Administration og fællesudgifter	-1.294.454,16	-1.303.930,00	-1.229.258,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-784.481,17	-803.323,00	-788.194,72
Udgifter, øvrig drift	-509.972,99	-500.607,00	-441.063,41
7 Finansielle poster	15.026,43	-5.786,00	-171.224,85
Indtægter	15.909,62	15.910,00	15.909,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	-145.220,96
Udgifter, øvrig drift	-883,19	-21.696,00	-41.913,51
A Resultat af drift	97.829,70	0,00	196.500,89

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)	1.341.623,00	1.091.068,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-849.639,07	-1.091.068,00	-1.308.856,70
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-250.555,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	241.428,93	0,00	-1.308.856,70
C Resultatopgørelse	339.258,63	0,00	-1.112.355,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.590.962,91	0,00	-1.590.962,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-220.000,00	0,00	-220.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.287.914,83	-71.079,93	-1.358.994,76
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.717.746,43	-268.178,70	-1.985.925,13
742010 Årsafslutningskonto	-339.258,63	339.258,63	0,00

Anna Sogn - Regnskabsoversigt 2023

Øversigt over anlægsarbejder

Projekt	Vidererforte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2023	plus =		plus =		Tilægsbevillinger anlæg	Overførsel fra tidligere drift	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Vidererforte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			harvæde opsparring	minus = gennemførte opsparring	hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
8025- Renovering Kirkegulv 1. sal (2012)	53.624								-22.208		31.416	31.416		0,00
8033- Udførelse af depotrum/opbevaring	401.678								-32.248		369.430	369.430		0,00
8035- Renovering af gulve, vægge kldr.	217.391										217.391			217.390,94
8039- Div. mindre arbejder på kirken	274.529										274.529			274.529,38
8040- Lærred + AV udstyr, kirkerum, sale	36.998										67.700	67.700		0,00
8042- Flybar dalsviralyssestige ved dæborst	136.900								30.702		136.900			136.900,00
8044- Renovering af trappe i hovedtrapperum	249.600										249.600			249.600,00
8045- Renovering af kirkebygning udvendig	151.580										151.580	49.500		151.580,00
8046- Vinduer og døre mod vest, lang gang/vmødesal	939.488										939.488	227.374		889.988,20
8047- Kirkestole	281.090								-53.716		77.469	227.374		0,00
8048- Etablering af brandvæg i kælderen									77.469			104.219		-26.750
8501- Gulvrenovering i præstebolig	65.937										65.937			65.936,61
8502 - Fælleslån vedr. renovering af præsteboligen											250.555	250.555		0,00
Bevillinger i alt (netto)	1.717.746		1.091.068		0		250.555		0		3.059.369	1.100.194		1.985.925,13
														-288.178,70

1) Under denne bemærkning er samtlige anlægsprojekter afsluttede og konverteret til nyt anlæg 8048-Etablering af brandvæg. Godkendt af PU på møde af 13.12.2023.

Tilægsbevillinger 5%

Projekt	Overført fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på formål	Overskud 2024
Fælleslån vedr. renov. af præsteboligen		250.555	250.555	8502	0
I alt		250.555	250.555		0

Driftsresultat/Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2023	97.829,70
Overførsel - afsluttede anlægsarb.	-26.749,77
Driftsunder-/overskud	71.079,93
Frie midler pr. 1.1.2023	1.287.914,83
Frie midler pr. 31.12.2023	1.358.994,76

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.681.658,97	1.621.502,75
90.696,06	30.539,84
1.590.962,91	1.590.962,91
0,00	0,00
3.226.205,98	3.596.322,41
3.193.256,27	3.557.558,76
31.168,21	30.877,65
1.781,50	7.886,00
4.907.864,95	5.217.825,16

-4.816.624,17	-5.155.882,80
-1.590.962,91	-1.590.962,91
-220.000,00	-220.000,00
-1.287.914,83	-1.358.994,76
-1.717.746,43	-1.985.925,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-91.240,78	-61.942,36
-52.822,25	-35.941,56
-22.179,57	-15.186,73
-16.238,96	-10.814,07
-4.907.864,95	-5.217.825,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.635.095,00	4.635.095,00	4.549.036,32	4.635.095,00	0,00	0,00
0,00	0,00	194.396,00	0,00	0,00	0,00
4.635.095,00	4.635.095,00	4.743.432,32	4.635.095,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-802.023,87	-761.887,00	-755.894,76	35.750,00	-514.433,30	-323.340,57
-448.424,77	-367.515,00	-431.296,48	0,00	-66.581,15	-381.843,62
-6.748,32	-37.500,00	-3.183,58	28.439,55	0,00	-35.187,87
-1.257.196,96	-1.166.902,00	-1.190.374,82	64.189,55	-581.014,45	-740.372,06

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.141.131,54	-1.174.490,00	-1.090.139,66	0,00	-1.033.927,61	-107.203,93
-68.528,95	-99.880,00	-50.966,68	0,00	-45.958,06	-22.570,89
-343.535,89	-381.907,00	-329.805,40	-1.260,00	-273.642,37	-68.633,52
-259.349,85	-275.771,00	-265.461,77	0,00	-173.619,64	-85.730,21
-5.120,00	-7.000,00	-2.770,00	0,00	-5.000,00	-120,00
-127.271,92	-139.929,00	-138.228,89	5.173,00	-128.960,04	-3.484,88
-49.861,09	-54.000,00	-7.000,00	0,00	-17.500,00	-32.361,09
-1.994.799,24	-2.132.977,00	-1.884.372,40	3.913,00	-1.678.607,72	-320.104,52

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
-5.841,37	-25.500,00	-71.701,23	65.297,37	0,00	-71.138,74
-5.841,37	-25.500,00	-71.701,23	65.297,37	0,00	-71.138,74

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-247.340,08	-212.743,00	-255.383,28	0,00	-125.465,87	-121.874,21
-130.393,54	-115.392,00	-99.148,17	0,00	-63.779,16	-66.614,38
-179.753,33	-168.212,00	-166.291,81	0,00	-138.571,34	-41.181,99
-121.444,62	-141.271,00	-120.898,96	0,00	-121.444,62	0,00
-189.000,00	-184.000,00	-166.416,63	0,00	-30.000,00	-159.000,00
-115.965,61	-136.177,00	-120.058,27	0,00	-115.965,61	0,00
-189.254,57	-196.528,00	-192.375,17	0,00	-189.254,57	0,00
-61.197,73	-93.500,00	-36.550,00	0,00	0,00	-61.197,73
-3.212,00	0,00	-4.669,00	0,00	0,00	-3.212,00
-56.892,68	-56.107,00	-67.466,84	0,00	0,00	-56.892,68
-1.294.454,16	-1.303.930,00	-1.229.258,13	0,00	-784.481,17	-509.972,99

Formål

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8,55	-21.696,00	-37.195,82	0,00	0,00	-8,55
15.909,62	15.910,00	15.909,62	15.909,62	0,00	0,00
-874,64	0,00	-149.938,65	0,00	0,00	-874,64
15.026,43	-5.786,00	-171.224,85	15.909,62	0,00	-883,19

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-849.639,07	-1.091.068,00	-1.308.856,70	0,00	0,00	-849.639,07
-250.555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.555,00
1.091.068,00	1.091.068,00	0,00	1.091.068,00	0,00	0,00
250.555,00	0,00	0,00	250.555,00	0,00	0,00
241.428,93	0,00	-1.308.856,70	1.341.623,00	0,00	-1.100.194,07

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		
Udenbys Klædebo 3035		5.550.000	370.900		Præstebolig, Jagtvej 23
Ejendomsværdi i alt		5.550.000			

**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.*

**Anna Kirke
Kollekt 2023**

05.02.2024

Kollekt, indsamlet

Måned	Beløb	Formål	Bemærkninger
Januar	889	Bibelselskabet, FDF's Missionsprojekt og Anna Sogns Menighedspleje	
Februar	1.130	Kirkens Korshær og Folkekirkens Nødhjælp	
Marts	919	Folkekirkens Nødhjælp	
April	1.566,50	Folkekirkens Nødhjælp	
Maj	1.188	Kirkens Korshær og Anna Sogns Menighedspleje	
Juni	799,50	Anna Sogns Menighedspleje	
Juli	626,50	Anna Sogns Menighedspleje	
August	1.134,50	Anna Sogns Menighedspleje	
September	800	Anna Sogns Menighedspleje	
Oktober	705,50	Anna Sogns Menighedspleje	
November	1.143,50	Hospicearbejde og Anna Sogns Menighedspleje	
December	4.021	Anna Sogns Menighedspleje og Folkekirkens Nødhjælp	
I alt	14.923		

Kollekt, fordelt til

Formål	Konto	Beløb
Anna Sogns Menighedspleje	2191 8080 006 161 / Menighedsplejens kontantkasse	7.913
Bibelselskabet	3001 9000488 Giro 2002086	235
FDF's Missionsprojekt	3001 3001576984 Giro 7001134	80,50
Folkekirkens Nødhjælp	4183 6052800 Giro 6052800	4.912,5
Diakonissestiftelsens Hospice	4183 4250210019	580
Kirkens Korshær	Kirkens Korshær 9541 5401429	1.202
I alt		14.923