

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kingo-Samuels Sogns Menighedsråd

i Nørrebro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7053

CVR-nr. 22065017

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 Kingo-Samuels 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet valgte i 2023 at finansiere nogle større projekter:

Maling og istandsættelse af trappeopgang til kirkekontoret: kr. 155.000

Etablering af nyt nøglesystem i alle skabe og døre: kr. 287.000. Projektet er fortsat under færdiggørelse.

Indkøb af møbler til Samtalerum: kr. 121.000

Desuden har der været ekstraordinær udgift vedr. udskiftning af tag i Nannasgården: kr. 450.000.

Da en stilling som kirke- og kulturmedarbejder har været ledig siden sommeren 2023, har der været en besparelse.

De to stillinger som kirkemusiker og 2. organist er først blevet besat i 2024.

Planen med at ansætte en arabisktalende evangelist blev ikke realiseret i 2023, men er blevet konverteret til en målsætning om at ansætte en tværkulturel evangelist i nærmeste fremtid. Tanken er, at dette skal finansieres ved brug af frie midler. Det er en del af arbejdet med at nå ud i sognet.

Årets resultat viser et overskud på kr. 196.655,75.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkens Menighedssamfund

Greater Love

Sognesamarbejde om folkekirkeligt arbejde blandt internationale studerende i København. Kirke Care, Nørrebro.

Samarbejde med Kristeligt Forbund for Studerende (KFS) om internationale studerende.

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	8.387.315,00	8.387.315,00	8.702.789,48
Øvrig drift i alt	-8.875.659,01	-8.387.314,00	-7.204.548,57
2 Kirkebygning og sognegård	-2.179.955,54	-1.781.232,00	-1.653.453,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-620.584,04	-601.494,00	-641.894,04
Udgifter, øvrig drift	-1.559.371,50	-1.179.738,00	-1.011.559,73
3 Kirkelige aktiviteter	-4.156.912,75	-4.292.127,00	-3.454.315,61
Indtægter	81.252,50	0,00	66.438,75
Udgifter, løn	-3.312.349,73	-3.252.315,00	-2.850.208,77
Udgifter, øvrig drift	-925.815,52	-1.039.812,00	-670.545,59
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.	-622.229,01	-191.162,00	-178.818,04
Indtægter	185.571,08	188.598,00	175.965,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-807.800,09	-379.760,00	-354.783,69
6 Administration og fællesudgifter	-1.944.322,31	-2.119.733,00	-1.920.093,05
Indtægter	10.508,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.149.230,46	-1.266.850,00	-1.073.886,35
Udgifter, øvrig drift	-805.600,65	-852.883,00	-846.206,70
7 Finansielle poster	27.760,60	-3.060,00	2.131,90
Indtægter	27.760,60	-3.060,00	27.760,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-25.628,70
A Resultat af drift	-488.344,01	1,00	1.498.240,91

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)	684.999,76	685.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-685.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	684.999,76	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	196.655,75	1,00	1.498.240,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.776.058,22	0,00	-2.776.058,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-470.000,00	0,00	-470.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.597.784,64	-881.655,75	-4.479.440,39
741150 Kirkehaveprojekt	0,00	550.000,00	550.000,00
741151 Sakristi trappe og gelænder-renovering	0,00	135.000,00	135.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-196.655,75	196.655,75	0,00

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.776.058,22	2.776.328,28
0,00	270,06
2.776.058,22	2.776.058,22
0,00	0,00
3.517.895,88	3.918.817,34
3.496.019,08	3.833.870,66
21.876,80	84.946,68
6.293.954,10	6.695.145,62

-6.843.842,86	-7.040.498,61
-2.776.058,22	-2.776.058,22
-470.000,00	-470.000,00
-3.597.784,64	-4.479.440,39
0,00	685.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
549.888,76	345.352,99
-32.567,01	-230.637,51
-7.500,00	-8.000,00
589.955,77	583.990,50
-6.293.954,10	-6.695.145,62

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
8.387.315,00	8.387.315,00	8.231.589,48	8.387.315,00	0,00	0,00
0,00	0,00	471.200,00	0,00	0,00	0,00
8.387.315,00	8.387.315,00	8.702.789,48	8.387.315,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.226.962,48	-1.141.337,00	-1.076.283,35	0,00	-458.715,38	-768.247,10
-669.946,49	-290.863,00	-363.137,74	0,00	-97.396,43	-572.550,06
-270.835,28	-292.232,00	-202.086,40	0,00	-64.472,23	-206.363,05
-12.211,29	-56.800,00	-11.946,28	0,00	0,00	-12.211,29
-2.179.955,54	-1.781.232,00	-1.653.453,77	0,00	-620.584,04	-1.559.371,50

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.139,68	-112.200,00	-107.446,75	0,00	0,00	-121.139,68
-1.393.664,51	-1.234.926,00	-1.348.909,68	0,00	-1.247.859,88	-145.804,63
-188.283,29	-44.776,00	-170.677,09	0,00	-145.764,13	-42.519,16
-1.703.526,65	-2.358.383,00	-1.502.538,79	81.252,50	-1.361.916,12	-422.863,03
-611.336,89	-364.351,00	-263.221,08	0,00	-445.809,60	-165.527,29
-135.761,73	-175.655,00	-58.322,22	0,00	-111.000,00	-24.761,73
-3.200,00	-1.836,00	-3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00
-4.156.912,75	-4.292.127,00	-3.454.315,61	81.252,50	-3.312.349,73	-925.815,52

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
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.710,91	-121.590,00	-105.038,67	68.385,28	0,00	-164.096,19
-527.720,73	-71.912,00	-48.706,92	46.985,52	0,00	-574.706,25
1.202,63	2.340,00	-25.072,45	70.200,28	0,00	-68.997,65
-622.229,01	-191.162,00	-178.818,04	185.571,08	0,00	-807.800,09

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-351.178,12	-274.500,00	-338.656,05	10.508,80	0,00	-361.686,92
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-415.623,09	-419.543,00	-431.147,68	0,00	-299.123,41	-116.499,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-295.083,94	-423.300,00	-274.677,88	0,00	-197.123,41	-97.960,53
63 Bygning	-3.781,25	-66.600,00	-12.324,07	0,00	0,00	-3.781,25
64 Økonomi	-203.713,21	-292.514,00	-212.643,25	0,00	-203.096,65	-616,56
65 Personregistrering - civil	-365.180,07	-329.837,00	-333.998,07	0,00	-365.180,07	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-84.706,92	-59.109,00	-79.716,67	0,00	-84.706,92	0,00
67 Efteruddannelse	-84.244,49	-100.000,00	-75.998,98	0,00	0,00	-84.244,49
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-140.811,22	-154.330,00	-160.930,40	0,00	0,00	-140.811,22
I alt	-1.944.322,31	-2.119.733,00	-1.920.093,05	10.508,80	-1.149.230,46	-805.600,65

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-10.200,00	-25.628,70	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	27.760,60	7.140,00	27.760,60	27.760,60	0,00	0,00
I alt	27.760,60	-3.060,00	2.131,90	27.760,60	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-685.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	684.999,76	685.000,00	0,00	684.999,76	0,00	0,00
I alt	684.999,76	0,00	0,00	684.999,76	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
