

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Aldersro Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7054

CVR-nr. 66083810

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 Aldersro 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:**

Aldersro sogns driftsregnskab for 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 232.896,20 Taksigelseskirkeens frie midler udgør herefter pr. 31-12-2023 kr. 2.174.516,17.

#### **Formål 1 Kirkelig ligning**

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

#### **Formål 2 Kirkebygning og sognegård**

Der har også i 2023 været tale om merudgifter i forbindelse med ekstraordinære vedligeholdelsesarbejder.

#### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter**

Samlet set har der på formål 3 været en besparelse på ca. 480.000 kr., hvilket alt overvejende skyldes lavere lønudgifter.

#### **Formål 5 Præstebolig**

Der har i 2023 været afholdt en merudgift på 58.000 kr. vedrørende afslutningen af den istandsættelse af præsteboligen, der fandt sted i 2022, men også under dette formål er der tale om lavere lønudgifter.

#### **Formål 6 Administration og fællesudgifter**

Under administration er der umiddelbart et merforbrug på 251.000 kr., hvilket skyldes overskridelse af de budgetterede lønudgifter.

#### **Formål 7 Finansielle poster**

Der er flere renteindtægter fra banken end budgetteret

#### **Det samlede driftsresultat**

Samlet set er der på personaleområdet tale om en lønbesparelse i hele 2023 på grund af ubesatte stillinger. Dette opvejer de ekstra vedligeholdelsesudgifter og resulterer i årets positive driftsresultat på 232.000 kr.

#### **Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter**

Der har ingen anlægsarbejder været i 2023.

#### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Aldersro sogn samarbejder med Lundehus sogn om kordegnfunktionen.

Aldersro sogn samarbejder med Holmen- Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

På nedenstående konti er der bogført følgende.

721130 Kirken embedskapital hensat i stift: 39.179 kr.

741110 Menighedsrådets frie midler: 2.174.516 kr.

741120 Videreførelse af anlægs midler: 0 kr.

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

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.810.694,20</b>	<b>3.810.694,00</b>	<b>3.927.028,14</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.577.798,00</b>	<b>-3.810.694,00</b>	<b>-3.921.629,66</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-921.584,41</b>	<b>-872.909,00</b>	<b>-980.565,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-289.458,92	-319.715,00	-360.622,70
Udgifter, øvrig drift	-632.125,49	-553.194,00	-619.942,43
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.509.224,64</b>	<b>-1.989.460,00</b>	<b>-2.097.062,16</b>
Indtægter	38.222,50	50.000,00	35.859,00
Udgifter, løn	-1.342.463,90	-1.802.460,00	-1.875.793,04
Udgifter, øvrig drift	-204.983,24	-237.000,00	-257.128,12
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-43.786,43</b>	<b>-38.000,00</b>	<b>-134.916,50</b>
Indtægter	93.073,91	83.000,00	82.104,64
Udgifter, løn	0,00	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-136.860,34	-109.000,00	-217.021,14
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.141.208,18</b>	<b>-890.425,00</b>	<b>-698.042,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-649.349,43	-354.725,00	-69.280,22
Udgifter, øvrig drift	-491.858,75	-535.700,00	-628.761,89
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>38.005,66</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-11.043,76</b>
Indtægter	38.052,55	100,00	5.466,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46,89	-20.000,00	-16.510,60
<b>A Resultat af drift</b>	<b>232.896,20</b>	<b>0,00</b>	<b>5.398,48</b>

#### 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	140.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-263.156,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.156,25</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>232.896,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.757,77</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-39.179,06	0,00	-39.179,06
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.941.619,97	-232.896,20	-2.174.516,17
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-232.896,20	232.896,20	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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
299.403,00	171.846,85
260.223,94	132.667,79
39.179,06	39.179,06
0,00	0,00
1.996.270,54	2.403.417,85
1.996.270,54	2.403.417,85
<b>2.295.673,54</b>	<b>2.575.264,70</b>

-2.180.799,03	-2.413.695,23
-39.179,06	-39.179,06
-1.941.619,97	-2.174.516,17
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-114.874,51	-161.569,47
-76.972,66	-141.352,70
-37.901,85	-20.216,77
<b>-2.295.673,54</b>	<b>-2.575.264,70</b>



## 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
3.810.694,20	3.810.694,00	3.927.028,14	3.810.694,20	0,00	0,00
<b>3.810.694,20</b>	<b>3.810.694,00</b>	<b>3.927.028,14</b>	<b>3.810.694,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-647.089,32	-756.909,00	-876.121,35	0,00	-289.458,92	-357.630,40
-274.495,09	-116.000,00	-104.443,78	0,00	0,00	-274.495,09
<b>-921.584,41</b>	<b>-872.909,00</b>	<b>-980.565,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-289.458,92</b>	<b>-632.125,49</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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
-883.671,55	-902.015,00	-894.502,20	7.900,00	-796.677,21	-94.894,34
-8.743,21	-24.000,00	-14.095,15	0,00	0,00	-8.743,21
-169.216,18	-447.415,00	-519.228,46	3.322,50	-110.147,58	-62.391,10
-40.201,37	-116.825,00	-121.352,11	0,00	-40.201,37	0,00
-50.389,86	-111.095,00	-119.355,85	24.225,00	-60.063,10	-14.551,76
-328.476,57	-323.880,00	-326.549,21	0,00	-316.374,64	-12.101,93
-27.025,90	-62.730,00	-100.479,18	2.775,00	-19.000,00	-10.800,90
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.509.224,64</b>	<b>-1.989.460,00</b>	<b>-2.097.062,16</b>	<b>38.222,50</b>	<b>-1.342.463,90</b>	<b>-204.983,24</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.786,43	-38.000,00	-134.916,50	93.073,91	0,00	-136.860,34
<b>-43.786,43</b>	<b>-38.000,00</b>	<b>-134.916,50</b>	<b>93.073,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-136.860,34</b>

#### 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-223.559,75	-236.000,00	-260.283,35	0,00	-76.308,66	-147.251,09
-117.803,66	-138.730,00	-142.023,12	0,00	-52.864,04	-64.939,62
-272.107,30	-68.155,00	-107.619,36	0,00	-176.092,58	-96.014,72
-7.810,98	-20.000,00	-10.128,33	0,00	-7.810,98	0,00
-179.864,04	-183.730,00	-178.270,08	0,00	-54.864,04	-125.000,00
-281.409,13	-146.110,00	87.554,75	0,00	-281.409,13	0,00
-327,65	-40.500,00	-25.829,25	0,00	0,00	-327,65
-58.325,67	-57.200,00	-61.443,37	0,00	0,00	-58.325,67
<b>-1.141.208,18</b>	<b>-890.425,00</b>	<b>-698.042,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-649.349,43</b>	<b>-491.858,75</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

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

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46,89	-20.000,00	-16.510,60	0,00	0,00	-46,89
37.660,75	0,00	5.075,04	37.660,75	0,00	0,00
391,80	100,00	391,80	391,80	0,00	0,00
<b>38.005,66</b>	<b>-19.900,00</b>	<b>-11.043,76</b>	<b>38.052,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-46,89</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-263.156,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.156,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	70,00
Folkekirkens nødhjælp	706,50
Menighedsplejen	23.017,50

Regnskab for Aldersro sogns Menighedspleje 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023)

**Indtægter:**

Kollekt indsamlet i Taksigelseskirken:	11.736,00 kr.
Julehjælp Samvirkende Menighedsplejer	11.000,00 kr.
<b>I alt indtægter</b>	<b>22.736,00 kr</b>

**Udgifter:**

Julehjælp 2023	12.000,00 kr.
Gebyrer	2.356 kr.
<b>I alt udgifter</b>	<b>14.356,00 kr.</b>

**Årets resultat** +8.380,00kr.  
(Samlede indtægter minus samlede udgifter)

**Kasseregnskab:**

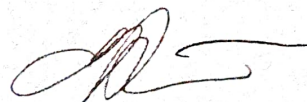
Kassebeholdning 01.01 2023	12.100,91 kr.
Kassebeholdning 31.12. 2023	20.486,91 kr.

Vedhæftet kontospecifikationer for 2023

Godkendt af Aldersro sogns menighedspleje den

17/3 2024

LR



Janne Hansen

