

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kildevælds Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7055

CVR-nr. 62517719

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 Kildevælds 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 udførte 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:

Kildevælds sogns driftsregnskab for 2023 udviser et overskud på kr. 20.012,48 Kildevælds Kirken frie midler udgør herefter pr. 31-12-2022 kr. 1.189.373,29

Formål 1 Kirkelig ligning:

Ingen kommentar.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Ingen kommentar.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Ingen kommentar.

Formål 5 Præstebolig m.m:

Ingen kommentar.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Ingen kommentar.

Formål 7 Finansielle poster:

Ingen kommentar.

Formål 8 Anlægs bevilling og udgifter:

Vi har i anlægsskemaet valgt at videreføre samtlige anlægsarbejder. I det kommende regnskabsår vil de enkelte arbejder blive revurderet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kildevæld 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 og forud lønninger ved årsskrift

741160 Arv og donationer.

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Syring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

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

2022

Regnskabsåret 2023

2024

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = minus =		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 -)
				plus = hævdede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: Udvendig vedligehold af vinduer /træværk	8001	36.339	0	0	0	0	0	0	0	36.339	0	0	36.339
Projekt 2: Glasder våbenhus	8085	172.838	0	0	0	0	0	0	0	172.838	0	0	172.838
Projekt 3: Maling og div. Renovering af kirke	8005	64.062	0	0	0	0	0	0	0	64.062	0	0	64.062
Projekt 4: Orglets blæsebølge	8010	120.000	0	0	0	0	0	0	0	120.000	0	0	120.000
Projekt 5: Forsatsvinduer i kirken	8015	100.000	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
Projekt 6: Vandskade	8030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7 Div. Renoveringer	8035	0	0	0	0	323.460	0	0	0	323.460	528.736	0	-205.275
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Vandskade	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilling i alt (netto)		483.238	0	0	0	323.460	0	0	0	816.699	528.736	0	287.963

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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	4.110.093,48	4.110.093,00	4.189.553,02
Øvrig drift i alt	-4.090.080,90	-4.110.093,00	-4.042.276,57
2 Kirkebygning og sognegård	-1.088.968,60	-990.344,00	-1.083.965,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-428.054,68	-416.600,00	-407.845,55
Udgifter, øvrig drift	-660.913,92	-573.744,00	-676.119,82
3 Kirkelige aktiviteter	-2.175.922,36	-2.232.949,00	-2.129.425,01
Indtægter	25.595,40	10.000,00	31.709,00
Udgifter, løn	-1.921.117,43	-1.947.300,00	-1.900.415,13
Udgifter, øvrig drift	-280.400,33	-295.649,00	-260.718,88
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.	-26.883,88	-25.000,00	-6.296,43
Indtægter	81.120,49	86.000,00	85.503,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-108.004,37	-111.000,00	-91.800,23
6 Administration og fællesudgifter	-828.112,90	-844.800,00	-817.980,94
Indtægter	6.347,57	0,00	10,07
Udgifter, løn	-305.894,63	-264.200,00	-220.478,10
Udgifter, øvrig drift	-528.565,84	-580.600,00	-597.512,91
7 Finansielle poster	29.806,84	-17.000,00	-4.608,82
Indtægter	29.817,52	1.000,00	3.802,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10,68	-18.000,00	-8.411,18
A Resultat af drift	20.012,58	0,00	147.276,45

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)	323.460,41	0,00	467.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-528.735,51	0,00	-204.758,75
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	-205.275,10	0,00	262.741,25
C Resultatopgørelse	-185.262,52	0,00	410.017,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-380.237,08	0,00	-380.237,08
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.169.360,81	-20.012,48	-1.189.373,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-493.238,37	205.275,00	-287.963,37
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	185.262,52	-185.262,52	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.000,00	0,00	-50.000,00

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
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
580.527,57	415.147,45
200.290,49	34.910,37
380.237,08	380.237,08
0,00	0,00
1.822.136,92	1.726.238,76
1.822.136,92	1.726.238,76
2.402.664,49	2.141.386,21

-2.292.836,26	-2.107.573,74
-380.237,08	-380.237,08
-50.000,00	-50.000,00
-1.169.360,81	-1.189.373,29
-493.238,37	-287.963,37
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-109.828,23	-33.812,47
-101.176,53	-26.678,89
-8.651,70	-7.133,58
-2.402.664,49	-2.141.386,21

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
4.110.093,48	4.110.093,00	4.189.553,02	4.110.093,48	0,00	0,00
4.110.093,48	4.110.093,00	4.189.553,02	4.110.093,48	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
-906.691,26	-875.344,00	-999.897,06	0,00	-428.054,68	-478.636,58
-182.277,34	-115.000,00	-84.068,31	0,00	0,00	-182.277,34
-1.088.968,60	-990.344,00	-1.083.965,37	0,00	-428.054,68	-660.913,92

3 Kirkelige aktiviteter

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
-1.332.937,45	-1.310.910,00	-1.271.934,39	25.595,40	-1.166.153,51	-192.379,34
-44.259,57	-54.149,00	-30.270,05	0,00	0,00	-44.259,57
-149.345,53	-214.940,00	-200.956,81	0,00	-123.541,78	-25.803,75
-183.655,74	-191.600,00	-173.152,39	0,00	-180.515,74	-3.140,00
0,00	-21.000,00	-6.835,50	0,00	0,00	0,00
-461.715,29	-438.850,00	-429.400,27	0,00	-450.906,40	-10.808,89
-4.008,78	0,00	-16.875,60	0,00	0,00	-4.008,78
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.175.922,36	-2.232.949,00	-2.129.425,01	25.595,40	-1.921.117,43	-280.400,33

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-26.883,88	-25.000,00	-6.296,43	81.120,49	0,00	-108.004,37
-26.883,88	-25.000,00	-6.296,43	81.120,49	0,00	-108.004,37

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-198.831,16	-207.000,00	-261.550,00	6.347,57	3.262,98	-208.441,71
-116.430,34	-131.680,00	-107.707,98	0,00	-80.444,62	-35.985,72
-109.419,97	-51.000,00	-43.190,26	0,00	-37.622,30	-71.797,67
-142.416,64	-150.000,00	-133.565,10	0,00	-16.666,64	-125.750,00
-174.424,05	-192.520,00	-168.032,58	0,00	-174.424,05	0,00
-4.440,00	-22.000,00	-7.200,00	0,00	0,00	-4.440,00
0,00	0,00	-6.140,00	0,00	0,00	0,00
-82.150,74	-90.600,00	-90.595,02	0,00	0,00	-82.150,74
-828.112,90	-844.800,00	-817.980,94	6.347,57	-305.894,63	-528.565,84

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, øvrig drift
-10,68	-18.000,00	-8.411,18	0,00	0,00	-10,68
26.015,16	0,00	0,00	26.015,16	0,00	0,00
3.802,36	1.000,00	3.802,36	3.802,36	0,00	0,00
29.806,84	-17.000,00	-4.608,82	29.817,52	0,00	-10,68

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-528.735,51	0,00	-204.758,75	0,00	0,00	-528.735,51
323.460,41	0,00	220.000,00	323.460,41	0,00	0,00
0,00	0,00	247.500,00	0,00	0,00	0,00
-205.275,10	0,00	262.741,25	323.460,41	0,00	-528.735,51

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		
3806 udenbys klædebo	96	4.700.000	655.200		præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.700.000			

**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	809,50
Folkekirkens Ungdomskor	145,00
Folkekirkens Nødhjælp	502,00
Kristeligt Handicapforening	465,00
Den Danske Israelmission	802,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	65,00
Cafe Exit	63,00
Døvemenighederne	185,00
Ordet og Israel	528,00
Mission Afrika	493,50
KFUM's Soldatermission	916,00
Indenlandsk Sømandsmission	500,00
Den Grønlandske Bibelsag	284,50
Børnesagens Fællesråd	988,00

Årsregnskab for Kildevældskirkens julehjælps/akuthjælps konto 2023

Beretning:

I forbindelse med nedlæggelse af Kildevældskirkens menighedspleje blev de indestående midler overført til landsorganisationen Menighedsplejen i Danmark. Det blev aftalt med Landsorganisationen at en del af midlerne blev stillet til rådighed for kirkens diakonale arbejde i forbindelse med julehjælp/akuthjælp.

Indtægter	Indtægter	Udgifter	saldo
Fra den nedlagte menighedspleje	98000,00		
justering	71,83		
Renter	22,45		
Julehjælp 14 udbetalinger a 500 kr.		7000,00	
Akuthjælp kontakt beholdning		300,00	
Renter, gebyr mm.		510,75	
i alt	98094,28	7810,53	90283,53

Bilag er gennemgået den 8/3 2024 og fundet i orden

Godkendt på
NR møde 13/3 24

Niels Bortchert

Petra Kessel
for person.

Niels Bortchert