

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nathanaels Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7083

CVR-nr. 55096511

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 Nathanaels 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

Nathanaels Kirke forklaring til regnskab:

Nathanaels Kirke er forsat præget af den manglende 40% præst og manglende besættelse af de 2 ledige kirkefunktionær stillinger. Fokus for menighedsrådet har i 2023 været, at sikre det gode arbejdsmiljø for personalet, så vel som internt i menighedsrådet.

I Regnskabet kan ovenstående ses som mindre forbrug på lønninger og aktiviteter, samt et mere forbrug på arbejdsmiljø.

Uddybende forklaringer til noter med større afvigelser:

Note 1:

Yderligere indtægt på note 1, skyldes 5% midler til dækning af manglende indtægter på præstebolig i 2022.

Formål 11	5% midler	-110.500
	I alt	-110.500

Note 2:

Yderligere forbrug på note 2 skyldes nødvendige vedligeholdelses opgaver.

Formål 2310	Nødvendig udskiftning af lås efter indbrudsforsøg, opdatering af forældet video overvågning, reparation af opvaskemaskine og generelle prisstigninger	66.500
Formål 2311	Nødvendig ekstra vedligeholdelse på børnehaven, bla. udskiftning af sålbænke efter nedstyrtning	44.000
Formål 2330	Nødvendig ekstra vedligeholdelse på elevator	19.000
	I alt	129.500

Note 3:

Totalt set er der et mindre forbrug på note 3, som del skyldes det lavere antal aktiviteter grundet den manglende 40% præst og dels at kirkefunktionærstilling som Kirke- og kulturmedarbejder har været ledig 7 måneder af året og kun delvist dækkes af vikar.

Note 6:

Totalt set er der et mindre forbrug på note 6, som skyldes de ledige kirkefunktionærstilling som kordegn, som kun delvist dækkes af assistance fra anden kirke.

Dog vil vi fremhæve formålsgrupper med væsentligt overforbrug:

Formål 60	Prisstigninger og nødvendige udskiftning af telefon håndsæt og Pc'er, samt stigning i gebyrer	47.500
Formål 61	Nødvendige ekstra MR-møder	10.000
Formål 62	Nødvendigt ekstra arbejde med Arbejdsmiljøet	77.000
	I alt	132.500

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder med andre Menighedsråd:
Samarbejdsaftale om personale med Vor Frelzers omkring snerydning
Samarbejdsaftale om kordegneassistance med Sundkirken og Allehelgens kirke.
Samarbejdsaftale om regnskabsassistance med Sundkirken og Allehelgens kirke.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejde i Provstiet:
Church Desk
Junior Kor
Uddannelse for præster

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	3.974.300,96	3.863.746,00	3.906.574,08
Øvrig drift i alt	-3.680.767,61	-4.213.469,00	-4.130.699,02
2 Kirkebygning og sognegård	-1.290.605,27	-1.282.804,00	-1.247.267,37
Indtægter	207.688,19	252.800,00	210.512,37
Udgifter, løn	-705.732,72	-712.904,00	-655.312,70
Udgifter, øvrig drift	-792.560,74	-822.700,00	-802.467,04
3 Kirkelige aktiviteter	-1.632.827,21	-2.066.938,00	-1.912.241,80
Indtægter	82.091,00	96.000,00	92.959,00
Udgifter, løn	-1.426.699,49	-1.631.571,00	-1.700.418,70
Udgifter, øvrig drift	-288.218,72	-531.367,00	-304.782,10
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.	-48.960,66	-56.800,00	-101.524,83
Indtægter	78.768,84	75.500,00	34.956,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-127.729,50	-132.300,00	-136.481,27
6 Administration og fællesudgifter	-706.180,36	-798.227,00	-705.252,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-363.769,77	-571.135,00	-423.488,97
Udgifter, øvrig drift	-342.410,59	-227.092,00	-281.763,57
7 Finansielle poster	-2.194,11	-8.700,00	-164.412,48
Indtægter	171,86	1.500,00	171,86
Udgifter, løn	-2.365,97	0,00	-150.757,26
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.200,00	-13.827,08
A Resultat af drift	293.533,35	-349.723,00	-224.124,94

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)	956.813,25	750.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-551.950,12	-750.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-147.397,47
B Resultat af anlæg	404.863,13	0,00	-147.397,47
C Resultatopgørelse	698.396,48	-349.723,00	-371.522,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-17.185,80	0,00	-17.185,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	31.732,79	-137.843,46	-106.110,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.228.302,78	-411.032,00	-1.639.334,78
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-24.000,00	-24.000,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-65.034,00	-65.034,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-40.487,02	-40.487,02
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-698.396,48	698.396,48	0,00

Nathanaels kirke forklaring til resultatdisponering:

Konto 741150 kr. 50.000,00 som er restbeløbet på bevillingen øremærket til opsøgende arbejde overfor tilflyttere var hensat til brug i 2022, men grundet den manglende præst, er beløbet ikke brugt. Beløbet er forsat hensat og forventes brugt i 2023. Beløbet er ikke brugt i 2023, forventes brugt i 2024.

Konto 741151 kr. 70.000,00 som er beløb givet til internationale gudstjenester, er ikke brugt i 2022 grundet den manglende præst, beløbet hensættes til brug i 2023. Beløbet er ikke brugt i 2023, forventes brugt i 2024.

Konto 741152 Kr. 30.000,00 er en arv fra 2020 som er givet uden specifikt formål. Der er i 2021 og 2022 ikke taget stilling til brugen af disse penge grundet den store udskiftning i MR og på MR-poster. Beløbet hensættes derfor nu til 2023, beløbet forventes brugt på mobil overdækning af græsplæne. Beløbet er ikke brugt i 2023, forventes brugt i 2024.

Konto 741153 Kr. 24.000,00 hensættes til indkøb af 50 stk. kirkesangbogen og 50 stk. 100 salmer.

Konto 741154 kr. 65.034,00 Bevilling til Gud skal vi i Byen, modtaget i 2023 men ikke brugt, hensættes til brug i 2024.

Konto 741155 kr. 10.487,02 restbeløb på bevilling til Fællessang for udsatte ældre, hensættes sammen med kr. 30.000, i alt kr. 40. 487,02 til brug i 2024 til Fællessang, gerne med solister udefra, og foredrag.

Konto 741156 kr. 20.000 hensættes til yderligere brug på koncerter i 2024.

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

611510-90	Debitorer
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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
38.962,89	78.270,11
0,00	56.429,10
21.777,09	4.655,21
17.185,80	17.185,80
0,00	0,00
1.585.636,12	2.276.592,72
952.610,27	1.571.223,38
633.025,85	705.369,34
1.624.599,01	2.354.862,83

-1.463.755,79	-2.162.152,27
-17.185,80	-17.185,80
-100.000,00	-100.000,00
31.732,79	-106.110,67
-1.228.302,78	-1.639.334,78
-150.000,00	-299.521,02
0,00	0,00
0,00	0,00
-160.843,22	-192.710,56
-53.092,05	-149.362,42
-59.169,01	-13.110,11
-48.582,16	-30.238,03
-1.624.599,01	-2.354.862,83

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
3.863.745,96	3.863.746,00	3.906.574,08	3.863.745,96	0,00	0,00
110.555,00	0,00	0,00	110.555,00	0,00	0,00
3.974.300,96	3.863.746,00	3.906.574,08	3.974.300,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-977.000,71	-1.021.304,00	-995.028,08	0,00	-705.732,72	-271.267,99
-80.988,41	-120.000,00	-115.099,12	0,00	0,00	-80.988,41
0,00	-5.000,00	-1.925,00	0,00	0,00	0,00
-232.616,15	-136.500,00	-135.215,17	207.688,19	0,00	-440.304,34
-1.290.605,27	-1.282.804,00	-1.247.267,37	207.688,19	-705.732,72	-792.560,74

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
-1.356.694,49	-1.617.721,00	-1.668.706,62	0,00	-1.356.694,49	0,00
-109.394,93	-281.084,00	-125.898,72	4.466,00	0,00	-113.860,93
-37.734,63	-43.500,00	-42.399,19	0,00	0,00	-37.734,63
-47.039,88	-66.043,00	-12.650,00	0,00	-43.125,00	-3.914,88
-42.820,66	-48.063,00	-40.192,12	0,00	0,00	-42.820,66
32.004,72	53.173,00	35.207,72	69.895,00	0,00	-37.890,28
-44.002,86	-30.000,00	-27.600,23	0,00	-22.000,00	-22.002,86
-24.144,48	-32.200,00	-28.502,64	7.730,00	-4.880,00	-26.994,48
-3.000,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-3.000,00
-1.632.827,21	-2.066.938,00	-1.912.241,80	82.091,00	-1.426.699,49	-288.218,72

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
-48.960,66	-56.800,00	-101.524,83	78.768,84	0,00	-127.729,50
-48.960,66	-56.800,00	-101.524,83	78.768,84	0,00	-127.729,50

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-457.963,48	-622.435,00	-521.116,67	0,00	-359.564,77	-98.398,71
-46.896,79	-36.700,00	-51.329,85	0,00	0,00	-46.896,79
-105.242,68	-40.200,00	-43.472,21	0,00	-4.205,00	-101.037,68
-12.285,84	-13.200,00	-18.282,50	0,00	0,00	-12.285,84
-23.099,50	-25.000,00	-4.627,59	0,00	0,00	-23.099,50
-60.692,07	-60.692,00	-66.423,72	0,00	0,00	-60.692,07
-706.180,36	-798.227,00	-705.252,54	0,00	-363.769,77	-342.410,59

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.200,00	-13.827,08	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	171,86	400,00	171,86	171,86	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-2.365,97	0,00	-150.757,26	0,00	-2.365,97	0,00
I alt	-2.194,11	-8.700,00	-164.412,48	171,86	-2.365,97	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-381.168,75	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	-381.168,75
81 Sognegård	-170.781,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.781,37
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-147.397,47	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	750.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	206.813,25	0,00	0,00	206.813,25	0,00	0,00
I alt	404.863,13	0,00	-147.397,47	956.813,25	0,00	-551.950,12

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	13.110,00