

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Lukas Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7102

CVR-nr. 30636317

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 Sankt Lukas 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

Attesteringsmodtager

Dato

Status

Forklaringer til årsregnskabet Sct. Lukas

Kvartalsrapporten viser et overskud på kr. 37.189.

På anlægsskemaet er de frie midler pr. 31.12..23 opgjort til kr.1.093.604.

Forklaringer til løn:

Se venligst særskilt ark med lønforklaringer.

Forklaringer til øvrige drift:

Gr. 2 Kirkebygning og sognegård.

Forbrug på øvrig drift er 98% af det budgetterede kr. 825.037.

På formål 2121 K Faste udgifter/indtægter, er der brugt 97% af det budgetterede kr. 140.000. På Varme er der brugt 118% af det budgetterede kr. 60.000, og på El er der brugt 95% af det budgetterede kr. 60.000. På formål 2130 Anskaffelseer og vedligeholdelse, er der brugt 106% af det budgetterede kr. 46.000. På formål 2140 K Renholdelse , snerydning mv, der der brugt 139% af det budetterede kr. 59.000. Det er rengøring der trækker overforbruget, da der her er brugt 172% af det budetterede kr. 40.000 På formål 2230 anskaffelser og vedligeholdelse, er der brugt 153% af det budgetterede kr. 43.000. På formål 2350 S Falken, vedligerholdelse, er der brugt kr. 4.375, og her er der ikke budgetteret med noget. Ellers er der ikke budgetoverskridelser.

På indtægtssiden er der kommet 52% af årsbudgettet kr. 37.000.

Gr. 3 Kirkelige aktiviteter

Forbrug på øvrig drift er 110% af det budgetterede kr. 298.971.

På formål 3104 Særlige gudstjenester, er der brugt kr. 146.727, der ikke er brgetteret med. Der er bl.a. brugt kr. 99.178 på B-Honorarer og på indkøb til fortæring er der brugt kr. 38.891. På formål 3105 Kirkekaffe, er derbrugt 269% af det budgetterede kr. 6.000. På formål 3110 Natkirke, er de brugt 109% af det budgetterede kr. 85.000. På formål 3131 Gudstjenester diverse, er der brugt143% af det budgetterede kr. 61.000. På formål 3201 konfirmander er der brugt 556% af budgetterede kr. 10.000, og det er penge brugt på fortæring samt på til Hilsner. Til hilsner er der ikke budgetteret med noget beløb. På formål 3350 Sorggruppe, er brugt kr. 57.378 hvilket der ikke er budgetteret med. På formål 3360 Depotvarer, Fællesindkøb, er der brugt kr. 14.173 hvilket der ikke er budget på. På formål 3434 Kommunikation diverse, er der brugt 115% af det budgetterede kr. 16.000. På formål 3501 Babysalmesang, er der brugt 141% afbudgetterede kr. 8.000. På formål 3737 Foredrag mm. diverse, er der brugt 137% af det budgetterede kr. 42.000. Ellers er der ikke formål med merforbrug.

Af indtægter er der kommet kr. 28% af det budgetterede kr. 56.000.

Attesteringsmodtager	Dato	Status
----------------------	------	--------

Gr. 5 Præstebolig

Forbrug på øvrig drift er 90% af det budgetterede kr. 59.000.

Indtægter følger budgettet.

Gr. 6. Administration og fællesudgifter

Udgifter til øvrig drift er 90% af det budgetterede kr. 503.486.

På formål 6060 Kontorhold, er der brugt 197% af det budgetterede kr. 54.000. Dette er bl.a. brugt til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer samt at der er købt en Kirkenet PC. På formål 6161 MR diverse, er der brugt 106% af det budgetterede kr. 43.000. Derudover er der ingen budgetoverskridelser.

Attesteringsmodtager Dato Status

Lørforklaring for perioden 01-01-2023 - 31-12-2023

Sankt Lukas sogn

Endeligt budget 2023

Af det samlede årsbudget er der brugt 2.974.737 ud af kr. 3.023.544, hvilket svarer til 98,4 %

Væsentlige afvigelser fra budgettet

Individuel ansat

Dækker over ekstern kirkeværg

Kirkemusiker

Fratrådt 31.08.2023. Stillingen dækkes af "vikarer individuel ansat).

Fast Korsanger

Fratrådt MÅS8173 har fået løn i januar og februar, da hun er blevet fratrådt for sent. MÅS8173 skulle fratræde 31.12.2022, men blev først fratrådt med februar 2023 lønnen.

Menighedsråd

Der er ikke budgetteret med en kontaktperson. Kontaktperson er sognepræst.

Fast Organist

Organist færdig med IPO eksamen i januar og opnår derfor en lønstigning pr. 01.02.2023 på kr. 5.300,00 pr. måned, som der ikke er budgetteret med i budget 2023.

Fast Sognehjælper

Fast sognehjælper fratrådte 31.03.2023 og stillingen er først genbesat pr. 01.09.2023 med 24 1/2.

Fast Øvrige

Under denne søjle ligger, refusioner, merarbejde og seniorbonus udbetalt som pension.

Vikar Individuel ansat

Fast kirkemusiker fratrådt 31.08.2023 og babysalmesang/kor har været dækket af vikar.

Vikar Korsanger

Uvisst hvorfor der er brugt mere end der er budgetteret, da der er budgetteret med både faste og løse vikarer.

Vikar kirketjener og vikar kordægn

Der er ikke brugt nær så meget som afsat i budget.

Vikar Sognehjælper

Den faste sognehjælper stilling har været vacant fra 01.04.2023 til 31.08.2023 og der er brugt vikarer i stedet.

B-honorarer

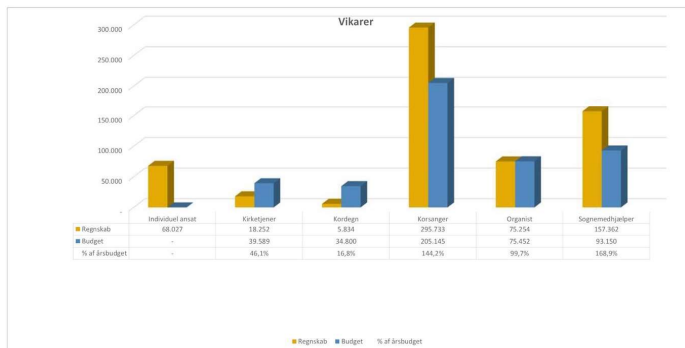
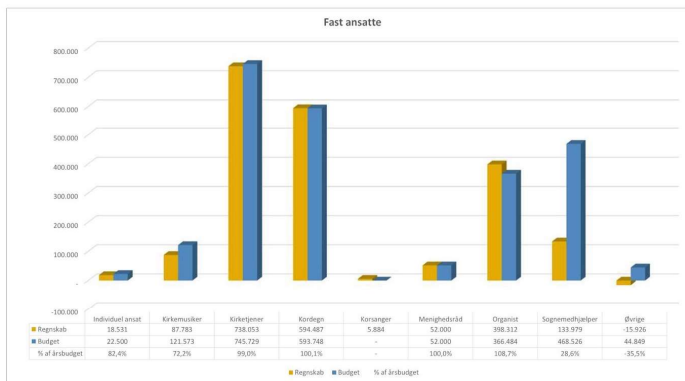
Regnskab: 341.171 Budget: 160.000 % af budget: 213,2%

Refusioner

Barselsrefusion: -11.535 Budget: 0

Barselsrefusion på MÅ86569 som kirken har fået fra Frederiksberg Provsti vedr. 2022.

Øvrige bemærkninger



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	4.568.080,34	4.556.545,00	4.589.207,04
Øvrig drift i alt	-4.530.891,40	-4.556.545,00	-4.063.333,92
2 Kirkebygning og sognegård	-975.168,37	-1.015.350,00	-900.839,28
Indtægter	19.230,00	37.000,00	21.500,00
Udgifter, løn	-185.067,51	-227.313,00	-179.549,21
Udgifter, øvrig drift	-809.330,86	-825.037,00	-742.790,07
3 Kirkelige aktiviteter	-2.567.666,05	-2.484.830,00	-2.203.632,41
Indtægter	15.604,10	56.000,00	41.633,50
Udgifter, løn	-2.253.640,60	-2.241.859,00	-2.001.711,19
Udgifter, øvrig drift	-329.629,55	-298.971,00	-243.554,72
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.	11.911,36	2.000,00	9.240,59
Indtægter	65.297,37	61.000,00	64.059,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.386,01	-59.000,00	-54.819,13
6 Administration og fællesudgifter	-999.968,34	-1.057.857,00	-959.930,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-547.563,87	-554.371,00	-540.707,23
Udgifter, øvrig drift	-452.404,47	-503.486,00	-419.223,71
7 Finansielle poster	0,00	-508,00	-8.171,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-508,00	-8.171,88
A Resultat af drift	37.188,94	0,00	525.873,12

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	266.831,18
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.125,00	0,00	-66.675,00
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	-27.125,00	0,00	200.156,18
C Resultatopgørelse	10.063,94	0,00	726.029,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	200.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-887.557,68	-206.046,54	-1.093.604,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-132.338,78	-4.017,40	-136.356,18
742010 Årsafslutningskonto	-10.063,94	10.063,94	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-704.137,97	0,00	-704.137,97

Styrning anlægsaktiviteter 2023 Sct. Lukas

31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratil 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 -)	
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag									
8004 Renovering af kirkedør	-16.142,40								-16.142		-16.142	0	1
8003 Lydanlæg	-15.000,00								-15.000	27.125	-15.000	-27.125	1
8008 Ingeniørgangene	0,00								0			0	
	0,00								0			0	
Tilgodehavende hos Provstiet	163.481,18								163.481			163.481	
Bevillinger i alt (netto)	132.338,78	0	0	0	0	0	0	0	132.339	27.125	-31.142	136.356	
Videreførte midler primo/ultimo												4.017,40	

Note 1: Skulle være nulstillet ved udgangen af 2022

Tillægsbevillinger / Afgrænsede projekter

Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres 2024
Depositum	53.023				53.023
I alt	53.023	0	0	0	53.023

Opgørelse af frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2023	37.189
Afsluttede anlægsarbejder	-31.142
Overførsler	0
Driftsresultat, der tillægges frie midler	6.047
Frie midler pr. 01.01.2023	887.558
Forbrug af likviditet stillet til rådighed, 2021	200.000
Frie midler	1.093.604
Ubrugte tillægsbevillinger	
Løn kontoret på formål 99	0
Frie midler til rådighed 31.12.2023	1.093.604

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
 721160 Arv og donationer
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

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

951510 Kreditorer
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
249.307,37	264.170,85
249.307,37	264.170,85
0,00	0,00
1.728.947,54	1.925.251,19
918.877,50	1.088.502,87
810.070,04	835.641,32
0,00	1.107,00
1.978.254,91	2.189.422,04

-1.924.034,43	-1.934.098,37
-200.000,00	0,00
-704.137,97	-704.137,97
-887.557,68	-1.093.604,22
-132.338,78	-136.356,18
0,00	0,00
0,00	0,00
-54.220,48	-255.323,67
-36.744,91	-238.758,06
-17.475,57	-16.565,61
-1.978.254,91	-2.189.422,04

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
4.556.544,96	4.556.545,00	4.589.207,04	4.556.544,96	0,00	0,00
11.535,38	0,00	0,00	11.535,38	0,00	0,00
4.568.080,34	4.556.545,00	4.589.207,04	4.568.080,34	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-298.697,68	-316.049,00	-286.485,36	0,00	-32.157,92	-266.539,76
-65.975,30	-43.000,00	-26.154,12	0,00	0,00	-65.975,30
-327.790,09	-369.841,00	-310.407,83	19.230,00	-122.327,57	-224.692,52
-269.768,88	-290.460,00	-262.131,51	0,00	-30.582,02	-239.186,86
-12.936,42	4.000,00	-15.660,46	0,00	0,00	-12.936,42
-975.168,37	-1.015.350,00	-900.839,28	19.230,00	-185.067,51	-809.330,86

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-1.199.350,49	-865.327,00	-993.712,78	7.130,00	-1.037.725,76	-168.754,73
-265.205,85	-257.168,00	-279.527,25	0,00	-218.742,37	-46.463,48
-431.809,05	-641.043,00	-356.330,71	-6.569,90	-363.234,81	-62.004,34
-301.598,61	-377.686,00	-258.848,23	0,00	-282.057,96	-19.540,65
-31.801,10	2.000,00	-38.062,11	13.974,00	-41.926,20	-3.848,90
-100.083,40	-98.378,00	-105.528,97	0,00	-94.622,14	-5.461,26
-236.317,55	-245.728,00	-170.122,36	1.070,00	-215.331,36	-22.056,19
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.567.666,05	-2.484.830,00	-2.203.632,41	15.604,10	-2.253.640,60	-329.629,55

I alt

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
11.911,36	2.000,00	9.240,59	65.297,37	0,00	-53.386,01
11.911,36	2.000,00	9.240,59	65.297,37	0,00	-53.386,01

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-107.579,41	-65.000,00	-66.212,66	0,00	0,00	-107.579,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-196.908,36	-203.200,00	-188.382,03	0,00	-150.730,70	-46.177,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-89.819,22	-102.375,00	-106.661,17	0,00	-59.448,95	-30.370,27
63 Bygning	-21.905,81	-82.500,00	-52.395,58	0,00	-18.530,81	-3.375,00
64 Økonomi	-191.166,74	-193.000,00	-174.000,06	0,00	-20.166,74	-171.000,00
65 Personregistrering - civil	-152.402,46	-150.873,00	-140.528,99	0,00	-151.538,46	-864,00
66 Personregistrering - kirkelig	-148.012,21	-150.873,00	-140.529,59	0,00	-147.148,21	-864,00
67 Efteruddannelse	-23.137,75	-25.000,00	-9.951,00	0,00	0,00	-23.137,75
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-69.036,38	-85.036,00	-81.269,86	0,00	0,00	-69.036,38
I alt	-999.968,34	-1.057.857,00	-959.930,94	0,00	-547.563,87	-452.404,47

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-508,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-8.171,88	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	-508,00	-8.171,88	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-27.125,00	0,00	-66.675,00	0,00	0,00	-27.125,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	266.831,18	0,00	0,00	0,00
I alt	-27.125,00	0,00	200.156,18	0,00	0,00	-27.125,00

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		
Frederiksberg 13CE,01		2.350.000	773.500		Falken, sognegård
Frederiksberg 18AK,10		4.250.000	283.300		Tjenestebolig for præst
Ejendomsværdi i alt		6.600.000			

**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.*

År	2023
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Sct. Lukas kirke - menighed 5338-0000248731		1.401,00	50	2.291,00	2.291,00
Total		1.401,00	50	2.291,00	2.291,00