

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lindevang Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7104

CVR-nr. 61123113

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 Lindevang 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

Forklaringer til regnskabet

Regnskabet viser et underskud på 116.474 kr. mod et budgetteret underskud på 359.660 kr. En forskel på 243.186 kr. Budgettet for 2023 blev baseret på det seneste "normale" regnskabsår 2019, da 2020 og 2021 var stærkt præget af Coronarestriktioner. Til budgettet blev beløbene fra 2019 reguleret med 1% og 2%, og der blev foretaget en del specifikke korrektioner som følge af særlige udgifter i 2019 og vedtagne ændringer for 2023.

Overordnet set har forsinkelse af elevatorprojektet medført et lavere aktivitetsniveau især mht. vedligeholdelse i en lang periode. Der var længe usikkerhed om, hvornår projektet ville begynde, og i venteperioden og under selve projektet blev der kun udført vedligeholdelsesopgaver i begrænset omfang. Elevatorprojektet blev påbegyndt i august 2023 og afsluttet i januar 2024.

Nedenfor er forklaringerne til de væsentligste afvigelser mellem regnskabstal og budget:

Det gamle udgangspunkt for budgettallene har medført lavere udgifter (eller højere indtægter) end budgetteret for boligbidrag vedr. præsteboligerne, forbrugsudgifter vedr. præsteboligerne og renteudgifter.

Det lavere aktivitetsniveau pga. elevatorprojektet har medført lavere udgifter end budgetteret vedr. vedligeholdelse, udvendig, indvendig og på udenomsarealer. Flere vedligeholdelsesopgaver er udskudt til 2024, bl.a. reparation af afdækning ved skorsten, vedligehold af gulv ved orgel og en del opgaver i præsteboligerne: hegn til nabo, reparationer af mur, træværk, havestue og gulv. En stor del af budgetbeløbet under indvendig vedligeholdelse drejer sig dog om indkøb af inventar, som de faktiske udgifter korrekt er posteret under.

Også hovedsageligt pga. elevatorprojektet er der brugt mindre på fortæring, fordi nogle arrangementer er blevet udsat. Den nedsatte aktivitet har også medført lavere udgifter til diverse forbrugsvarer.

Udgifterne til løn og pension m.m. til kirkens ansatte var lavere end forventet. Det skyldes hovedsageligt sparet organistløn ved orlov, og at den 6. korsangerstilling kun har været besat i kortere perioder. Der er brugt mindre på varme, da der i budgettallet var indregnet en stor varslet stigning i prisen på fjernvarme, der endte med at blive væsentligt mindre. Desuden bliver der fortsat sparet på varmen. Der er brugt mindre på EL. Det skyldes, at udgangspunktet for budgettallet er 2019, mens der faktisk er brugt betydeligt mindre EL efter skift til LED-pærer i 2022.

Der er brugt mindre til IT, hovedsageligt fordi der ikke blev indkøbt nye laptops i 2023.

Der er brugt mindre på telefon/internet-datakommunikation. Det skyldes, at budgettallet er sat rigeligt højt ifm. opgradering af internettet i 2022.

Der er brugt mindre på annoncering og trykning. En del af budgetbeløbene var afsat som led i gentænkningen af kommunikationen og er i stedet brugt på konsulenttydelser ifm. den nye visuelle identitet.

Der er brugt mindre på diverse tjenesteydelser. I budgettet er fordelingen på de forskellige honorartyper og diverse tjenesteydelser skønsmæssig. Men der har været aflyste koncerter i efteråret pga. sygdom.

Der er brugt mindre på undervisningsmaterialer, da vi er gået væk fra at købe klassesæt.

Der er brugt mindre på hilsner ved dåb, bryllup og konfirmation. Der indkøbes ikke jævnt år for år. I 2022 blev der indkøbt til mere end ét års forbrug.

Der er brugt mindre på oblater, altervin m.m., da der i 2023 ikke er indkøbt oblater.

Det gamle udgangspunkt for budgettallene har medført højere udgifter end budgetteret vedr. ejendomsskatter og vand, renovation m.m.

Diverse indtægter var lavere end forventet. Det skyldes dels nedsættelse af prisen for babysalmesang for at være konkurrencedygtig, dels lavere indtægter ved udlån af lokaler på grund af elevatorprojektet. Disse lavere indtægter påvirker dog ikke resultatet, da der er en tilsvarende udgift til viceværtsløn.

Udgifterne til honorarer var højere end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt vikarudgifter i forbindelse med organistorloven.

Der er brugt mere på vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer pga. akut behov for elreparation/eludvidelse efter en stor elrenovering i 2022 og indkøb af elektrisk katafalk i 2023 samt større udgifter end normalt til stemning/reparation af orgel.

Der er brugt mere på anskaffelse af inventar og teknik, men det skyldes hovedsageligt, at budgetbeløbet for en del nye skabe og reoler var budgetteret under indvendig vedligeholdelse.

Der er brugt mere på kirkebil, taxa, buskørsel m.m. Det skyldes udgifter til buskørsel ved konfirmandudflugt, men det samlede budget for konfirmander er ikke overskredet.

Der er brugt mere på ekstra rengøring. Det skyldes, at der er foretaget ekstra rengøring pga. elevatorprojektet. Der var budgetteret med dette i 2022, men udgiften er først afholdt i 2023 som følge af forsinkelse af elevatorprojektet.

Der er brugt mere på konsulentytelser. Det skyldes bistand ved udvikling af den nye visuelle identitet. Beløbet er bevilget i 2023.

Samlet er der på efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningens årsmøder m.m., befording, ophold og fortæring i den forbindelse brugt mere end budgetteret, men deltagelse i de nævnte kurser og møder er bevilget i 2023. Der er bl.a. færdiggjort 2 kordegneuddannelser og en kirketjeneruddannelse.

Der er brugt mere på leasing pga. udgifter til ny printer/kopimaskine. Den gamle var ejet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

1. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om udviklingsmidler
2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om synliggørelse af folkekirken i provstiet
3. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om fælles anlægskonto
4. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om afholdelse af udgifter til Folkekirkens Skoletjeneste
5. Samarbejde med Flintholm Sogn om Den Brogede Verden
6. Samarbejde med provstikoordinatorbestyrelsen om påskevandring, Frederiksbergdage og kunstudstillinger
7. Samarbejde med provstiet om Det Danske Drengekor

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	5.761.497,96	5.761.498,00	5.676.353,04
Øvrig drift i alt	-5.877.972,22	-6.121.158,00	-5.627.973,43
2 Kirkebygning og sognegård	-1.459.156,92	-1.607.560,00	-1.355.047,02
Indtægter	12.950,00	0,00	23.700,00
Udgifter, løn	-560.373,24	-616.996,00	-537.142,66
Udgifter, øvrig drift	-911.733,68	-990.564,00	-841.604,36
3 Kirkelige aktiviteter	-3.200.147,04	-3.216.618,00	-3.027.604,38
Indtægter	35.550,00	68.150,00	61.344,20
Udgifter, løn	-2.188.282,08	-2.235.129,00	-2.099.580,04
Udgifter, øvrig drift	-1.047.414,96	-1.049.639,00	-989.368,54
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.	-55.263,32	-113.935,00	-115.523,76
Indtægter	183.963,94	161.960,00	192.361,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-239.227,26	-275.895,00	-307.885,08
6 Administration og fællesudgifter	-1.163.404,94	-1.177.065,00	-1.118.756,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-553.394,80	-540.561,00	-546.024,06
Udgifter, øvrig drift	-610.010,14	-636.504,00	-572.732,60
7 Finansielle poster	0,00	-5.980,00	-11.041,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.980,00	-11.041,61
A Resultat af drift	-116.474,26	-359.660,00	48.379,61

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-116.474,26	-359.660,00	48.379,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-817.316,94	116.474,26	-700.842,68
742010 Årsafslutningskonto	116.474,26	-116.474,26	0,00

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

611510-90	Debitorer
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**

741110	Menighedsrådets frie midler
--------	-----------------------------

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
124.419,69	91.419,13
-4.800,00	3.400,00
129.219,69	88.019,13
0,00	0,00
953.993,34	768.207,04
911.250,66	723.799,36
38.087,18	37.937,18
4.655,50	6.470,50
1.078.413,03	859.626,17

-817.316,94	-700.842,68
-817.316,94	-700.842,68
0,00	0,00
0,00	0,00
-261.096,09	-158.783,49
-74.125,45	-47.333,25
-44.799,18	-36.643,52
-142.171,46	-74.806,72
-1.078.413,03	-859.626,17

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
5.761.497,96	5.761.498,00	5.676.353,04	5.761.497,96	0,00	0,00
5.761.497,96	5.761.498,00	5.676.353,04	5.761.497,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-563.366,02	-823.252,00	-630.422,71	0,00	-270.901,88	-292.464,14
-255.720,47	-155.990,00	-146.779,26	0,00	0,00	-255.720,47
-640.070,43	-628.318,00	-577.845,05	12.950,00	-289.471,36	-363.549,07
-1.459.156,92	-1.607.560,00	-1.355.047,02	12.950,00	-560.373,24	-911.733,68

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.199,76	-64.880,00	-74.463,65	0,00	0,00	-60.199,76
-1.426.448,16	-1.361.824,00	-1.416.355,52	0,00	-1.341.195,56	-85.252,60
-143.191,09	-201.818,00	-144.037,61	35.550,00	-88.013,00	-90.728,09
-550.715,00	-548.165,00	-555.914,48	0,00	0,00	-550.715,00
-515.556,05	-413.132,00	-372.936,45	0,00	-346.321,97	-169.234,08
-147.755,84	-158.935,00	-103.744,77	0,00	-112.375,65	-35.380,19
-192.599,11	-247.605,00	-195.158,76	0,00	-148.977,38	-43.621,73
-161.482,03	-218.059,00	-162.793,14	0,00	-151.398,52	-10.083,51
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.200.147,04	-3.216.618,00	-3.027.604,38	35.550,00	-2.188.282,08	-1.047.414,96

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.362,21	-57.959,00	-111.286,74	76.530,28	0,00	-122.892,49
-8.901,11	-55.976,00	-4.237,02	107.433,66	0,00	-116.334,77
-55.263,32	-113.935,00	-115.523,76	183.963,94	0,00	-239.227,26

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-131.738,16	-133.040,00	-135.689,12	0,00	0,00	-131.738,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-122.190,40	-139.529,00	-122.330,84	0,00	-61.580,53	-60.609,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-171.989,76	-193.282,00	-180.817,50	0,00	-137.488,05	-34.501,71
63 Bygning	-16.999,80	-17.000,00	-16.999,80	0,00	-16.999,80	0,00
64 Økonomi	-248.960,77	-253.320,00	-248.740,65	0,00	-116.574,33	-132.386,44
65 Personregistrering - civil	-136.157,31	-126.783,00	-131.894,86	0,00	-132.427,45	-3.729,86
66 Personregistrering - kirkelig	-90.861,10	-84.407,00	-87.800,88	0,00	-88.324,64	-2.536,46
67 Efteruddannelse	-104.803,58	-90.000,00	-31.270,75	0,00	0,00	-104.803,58
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-7.809,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-139.704,06	-139.704,00	-155.403,26	0,00	0,00	-139.704,06
I alt	-1.163.404,94	-1.177.065,00	-1.118.756,66	0,00	-553.394,80	-610.010,14

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.980,00	-11.041,61	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	-5.980,00	-11.041,61	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
27 EX, Frederiksberg	740 m2	6.700.000	4.476.000		Præstebolig BRV
9 AD, Frederiksberg	574 m2	5.450.000	3.335.900		Præstebolig CNP
Ejendomsværdi i alt		12.150.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollektregnskab 2023

<u>Oversigt total Kollekt 2023</u>	Indsamlet beløb 2023 i alt*
Folkekirkens Nødhjælp	-15.727,26
SOS Børnebyerne	-3.445,44
Bibelselskabet	-985,25
WeShelter	-1.468,00
Menighedsplejen	-46.063,58
Den Brogede Verden	-8.862,75
DSUK	-2.366,25
Samvirkende Menighedsplejer	-817,50
Folkekirkens Ungdomskor	-569,50
Danmission	-1.476,52
Børnesagens Fællesråd	-1.177,21
Kofoeds Skole	-1.918,75
Danske Kirkers Råd	-353,50
Diakonissestiftelsen	-1.036,00
KFUK's sociale arbejde	-180,00
KFUM's sociale arbejde	-1.589,25
Det Mellemkirkelige Arbejde	-1.906,28
Kirkens Korshær	-1.659,47
Grundtvigsk Forum	-428,04
Kirkefondet	-417,25
I alt 2023	-92.447,80

LINDEVANG SOGNS MENIGHEDSPLEJE

Regnskab for tiden 1. januar 2023 - 31. december 2023

Driftsresultat:

INDTÆGTER		UDGIFTER	
Gaver/kollekter	77.352,75	Uddelt Julehjælp	50.500,00
		Uddelt konfirmationshjælp	2.000,00
		Gebyrer/renter	1.550,00
I alt	77.352,75	I alt	54.050,00
		Uddelt 2023:	52.500,00

Saldo bank pr. 1. januar 2023	15.067,26
Kontantbeholdning MHPL pr. 1. januar 2023	400,00
Kassebeholdning pr. 1. januar 2023	15.467,26
Årets resultat	23.302,75
Ny kassebeholdning pr. 31. december 2023	38.770,01

Beholdningerne forefindes således pr. 31.12.2023:

Menighedsplejens konto (Nordea - 2191 7557 410 354)	37.870,01
Kontant beholdning iht. regnskab	900,00
I alt	38.770,01

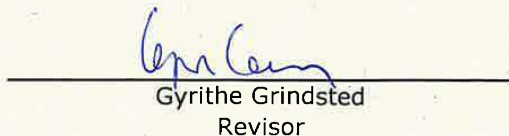

Jonas Lucas Christy
Formand


Ingeborg Ikkjær
Kasserer

Regnskabet er revideret og fundet i overensstemmelse med foreliggende bilag.
Beholdningerne er afstemt og fundet til stede.

Frederiksberg d.

12 MRS. 2024


Gyrithe Grindsted
Revisor