

ÅRSREGNSKAB 2023

for Mariendals Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7107

CVR-nr. 55685819

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 Mariendals 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

KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKAB 2023 FOR MARIENDAL SOGNS KIRKEKASSE

Resultatet af driften er et underskud på kr. 184.319,64. Underskuddet er dækket af menighedsrådets frie midler, som derfor er nedsat fra kr. 1.134.144,68 til kr. 949.825,04 (side F-1).

Malerarbejdet i kirken blev ikke iværksat i 2023 men udskudt til 2024. Derfor er underskuddet langt mindre, end vi har budgetteret med: kr. 465.680,36.

De områder hvor vi har brugt mere end budgetteret, er hovedsagelig på lønudgifterne, der har været højere end beregnet. Vi har bl.a. skulle betale den opsagte kirketjener 5 + 2 mdr. løn med feriepenge + 2 ekstra dage. Desuden blev kirketjener nr. 2 opgraderet til fuld tid og med overarbejdsbetaling indtil ny kirketjener blev ansat.

2. Kirkebygning og sognegård.

Lønudgifterne er steget med kr. 253.678,00 mere end budgetteret. Til gengæld er udgifterne til øvrige drift kr. 1.160.701,98 lavere, da malingen af kirkerummet er udsat til i år 2024.

3. Kirkelige aktiviteter

36 Kirkekoncerter. Har et merforbrug på kr. 68.743,99. Honorarer til kunstnerne er på kr. 106.000 og leje af 2 pianoer kr. 24.200 i alt kr. 130.200. Restbeløbet på kr. 78.643,99 er løn til organist og 2 kirketjenere.

5. Præsteboliger

2 Egernvej 43. Har fået indsat nye vinduer til kr. 16.851,50

3 Solsortvej 69. Her er brugt kr. 66.930,82 mindre, da istandsættelsen af boligen først sker i år.

6. Administration og fællesudgifter

Merforbruget er kr. 421.442,28. Heraf tegner lønstigningen sig for kr. 230.404,74.

60 Fælles formål. Her er brugt kr. 139.011,21 mere end budgetteret. Her ligger udgiften til den daglige drift, indkøb til fortæring, kontorartikler, køb af It, håndtering af affald, hvor beholdere til nyt sorteringssystem kostede kr. 30.070,-. Desuden telefon/internet: den 31/12 er der til TDC for 4. kvartal blevet udbetalt kr. 2.574,98 to gange. Det ene beløb bliver tilbageført i 2024.

64 Økonomi.

Merforbruget er på kr. 129.365,47. Foruden lønninger er der her honorar til Landsforeningens regnskabskontor på i alt kr. 119.320.-

Årsregnskabet med kommentarer bliver sat på dagsordenen til menighedsrådsmødet den 20. marts 2024 til gennemgang og godkendelse.

Grete Møller Vefa
Kasserer

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	4.221.260,04	4.221.260,00	4.158.876,96
Øvrig drift i alt	-4.405.579,68	-4.871.260,00	-3.911.849,78
2 Kirkebygning og sognegård	-1.064.776,02	-1.964.000,00	-910.560,26
Indtægter	5.500,00	13.300,00	500,00
Udgifter, løn	-729.799,00	-476.121,00	-465.651,80
Udgifter, øvrig drift	-340.477,02	-1.501.179,00	-445.408,46
3 Kirkelige aktiviteter	-1.794.318,91	-1.733.340,00	-1.546.852,06
Indtægter	20.366,00	44.050,00	27.531,00
Udgifter, løn	-1.642.530,82	-1.531.618,00	-1.444.053,92
Udgifter, øvrig drift	-172.154,09	-245.772,00	-130.329,14
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.	-147.244,01	-196.378,00	-163.623,66
Indtægter	231.212,25	257.210,00	238.422,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-378.456,26	-453.588,00	-402.046,60
6 Administration og fællesudgifter	-1.398.984,28	-977.542,00	-1.279.814,54
Indtægter	0,00	0,00	38,79
Udgifter, løn	-720.168,74	-489.764,00	-669.985,63
Udgifter, øvrig drift	-678.815,54	-487.778,00	-609.867,70
7 Finansielle poster	-256,46	0,00	-10.999,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-695,09
Udgifter, øvrig drift	-256,46	0,00	-10.304,17
A Resultat af drift	-184.319,64	-650.000,00	247.027,18

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	-184.319,64	-650.000,00	247.027,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.134.144,68	184.319,64	-949.825,04
742010 Årsafslutningskonto	184.319,64	-184.319,64	0,00

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**

741110 Menighedsrådets frie midler

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

951510 Kreditorer
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030 Deposita mv.
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
71.470,25	84.213,82
71.470,25	84.213,82
0,00	0,00
1.210.476,04	975.717,84
990.192,66	758.487,84
219.229,88	216.715,60
1.053,50	514,40
1.281.946,29	1.059.931,66

-1.134.144,68	-949.825,04
-1.134.144,68	-949.825,04
0,00	0,00
0,00	0,00
-147.801,61	-110.106,62
0,00	-64.620,97
-106.748,51	-8.029,96
-4.500,00	-4.500,00
-36.553,10	-32.955,69
-1.281.946,29	-1.059.931,66

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
4.221.260,04	4.221.260,00	4.158.876,96	4.221.260,04	0,00	0,00
4.221.260,04	4.221.260,00	4.158.876,96	4.221.260,04	0,00	0,00

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-627.945,57	-1.600.000,00	-569.785,87	0,00	-387.144,36	-240.801,21
-4.325,50	-100.000,00	-18.345,00	0,00	0,00	-4.325,50
-399.565,99	-234.000,00	-288.632,75	5.500,00	-309.715,68	-95.350,31
0,00	0,00	-5.127,04	0,00	0,00	0,00
-32.938,96	-30.000,00	-28.669,60	0,00	-32.938,96	0,00
-1.064.776,02	-1.964.000,00	-910.560,26	5.500,00	-729.799,00	-340.477,02

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

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
-1.270.741,15	-1.181.500,00	-1.130.105,87	0,00	-1.183.461,69	-87.279,46
-54.670,81	-58.370,00	-34.116,80	0,00	-15.710,00	-38.960,81
-718,65	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-718,65
-208.743,99	-140.000,00	-166.747,91	0,00	-168.845,09	-39.898,90
-259.444,31	-281.630,00	-215.881,48	20.366,00	-274.514,04	-5.296,27
0,00	-1.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.794.318,91	-1.733.340,00	-1.546.852,06	20.366,00	-1.642.530,82	-172.154,09

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

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.166,86	-32.455,00	-59.737,23	90.120,82	0,00	-119.287,68
-47.598,97	-26.514,00	-69.567,00	87.541,84	0,00	-135.140,81
-70.478,18	-137.409,00	-34.319,43	53.549,59	0,00	-124.027,77
-147.244,01	-196.378,00	-163.623,66	231.212,25	0,00	-378.456,26

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-251.082,21	-112.071,00	-156.179,86	0,00	0,00	-251.082,21
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-300.100,59	-213.697,00	-263.602,02	0,00	-232.022,86	-68.077,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-73.627,92	-49.450,00	-57.475,12	0,00	-30.000,00	-43.627,92
63 Bygning	-30.000,00	-30.440,00	-60.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
64 Økonomi	-388.280,47	-268.915,00	-351.886,95	0,00	-239.344,97	-148.935,50
65 Personregistrering - civil	-120.696,60	-96.448,00	-145.141,68	0,00	-120.696,60	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-68.104,31	-40.724,00	-62.424,50	0,00	-68.104,31	0,00
67 Efteruddannelse	-26.295,00	-25.000,00	-20.100,00	0,00	0,00	-26.295,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-140.797,18	-140.797,00	-163.004,41	0,00	0,00	-140.797,18
I alt	-1.398.984,28	-977.542,00	-1.279.814,54	0,00	-720.168,74	-678.815,54

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-256,46	0,00	-10.304,17	0,00	0,00	-256,46
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-695,09	0,00	0,00	0,00
I alt	-256,46	0,00	-10.999,26	0,00	0,00	-256,46

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 ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Egernvej 29, Frb. 5mæ	250	6.450.000	2.968.900		Præstebolig
Egernvej 43, Frb. 5ms	248	6.200.000	2.963.200		Præstebolig
Solsortvej 69, Frb. 16el	834	7.050.000	4.620.100		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		19.700.000			

**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.*

Kollektregnskab 2023 - Mariendalskirken

<u>Oversigt total Kollekt 2023</u>	Indsamlet beløb 2023 i alt*
Kirkens Korshær	-1.646,50
Søgnedag / Høstgudstjenese =Menighedssam	-
Studenter Kredsen	-1.145,00
Kofoed Skole	-670,00
Døvemenighederne	-213,50
Mændenes hjem	-870,50
Danske Sømænd- og Udlandskirker	-901,00
Læger uden grænser	-630,00
Diakonisses Hospice	-674,50
Den Grønlandske Bibelsag	-1.357,00
Søgnedag / Høstgudstjenese =Menighedssam	-
SOS Børnebyerne	-
Høstgudstjeneste	-
Mariendal Menighedspleje	-1.114,00
Bibelselskabet	-20,00
Børnesagens Fællesråd	-1.377,00
0	-
0	-
0	-
0	-
0	-
0	-
0	-
I alt 2023	-10.619,00