

ÅRSREGNSKAB 2023

for Godthaabs Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7108

CVR-nr. 19333213

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 Godthaabs 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

Noter til årsregnskab 2023, Godthaabskirken, Frederiksberg Provsti

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Forklaringer på overskud på kr. 170.882,82 på drift.

Generelt foretog menighedsrådet en opbremsning og indledte en meget forsigtig udgiftspolitik efter underskuddet på 135.713,39 på driften i årsregnskabet for 2022.

Der har i 2023 været en del fluktuationer i forbruget, de væsentligste angives herunder.

Lønudgiften er generelt steget i 2023, dels på grund af en overenskomstmæssig stigning dels på grund af ikke-budgetterede lønreguleringer givet ved lønforhandling i september 2022.

Kirkebygning

2100	Lønudgiften øget med 47.800 kr.
2130	Anskaffelser og vedligehold bygning har været bremset op og mindsket med 113.571 kr., så kun det allermest nødvendige er gennemført
2230	Anskaffelser og vedligehold inventar øget med 29.454 kr., som følge af generelt stigende håndværkerudgifter, samt uforudsete udgifter i forbindelse med installation af fibernet
225520	Udgift til el er 27.000 kr. under budget. Med de voldsomme prisudsving i 2022 var det vanskeligt at budgettere udgiften.

Kirkelige aktiviteter

3100	Lønudgiften øget med 48.720 kr.
3103	Udgifterne til hospitalskirken mindsket med 35.689 kr., som følge af generelle besparelser og deraf følgende nedsat aktivitet
3201	Konfirmander mindsket med 28.984 kr., som følge af besparelser
3601	Årets store koncert mindsket med 66.680 kr., aflyst
3700	Foredrag mm, løn og honorarer mindsket med 31.829 kr., besparelser på aktiviteten

Præstebolig

5330	Anskaffelse og vedligehold C.F. Richsvej 9 mindsket med 78.500 kr., som følge af udsatte arbejder og endnu ikke fakturerede udgifter
------	--

Der foretages hensættelse af frie midler til gennemførelse af udsatte vedligeholdelsesarbejder i præsteboliger og kirkebygning

Administration

6200	Personale, løn øget med 16.170 kr.
------	------------------------------------

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.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	5.179.593,96	5.179.594,00	5.111.941,75
Øvrig drift i alt	-5.008.711,13	-5.273.811,00	-5.247.655,12
2 Kirkebygning og sognegård	-1.103.129,91	-1.163.793,00	-1.183.979,83
Indtægter	69.804,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-636.994,56	-574.193,00	-615.408,78
Udgifter, øvrig drift	-535.939,35	-589.600,00	-568.571,05
3 Kirkelige aktiviteter	-2.701.693,17	-2.836.548,00	-2.698.204,44
Indtægter	74.206,00	107.610,00	5.112,50
Udgifter, løn	-2.392.781,35	-2.541.508,00	-2.411.665,01
Udgifter, øvrig drift	-383.117,82	-402.650,00	-291.651,93
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.	-84.453,94	-176.100,00	-154.577,70
Indtægter	202.901,77	192.550,00	209.815,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-287.355,71	-368.650,00	-364.393,51
6 Administration og fællesudgifter	-1.122.670,53	-1.097.370,00	-1.205.011,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-539.882,77	-594.496,00	-493.590,70
Udgifter, øvrig drift	-582.787,76	-502.874,00	-711.420,32
7 Finansielle poster	3.236,42	0,00	-5.882,13
Indtægter	3.236,42	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-5.882,13
A Resultat af drift	170.882,83	-94.217,00	-135.713,37
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	170.882,83	-94.217,00	-135.713,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-396.615,47	-170.882,83	-567.498,30
742010 Årsafslutningskonto	-170.882,83	170.882,83	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-459.903,65	0,00	-459.903,65

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721160	Arv og donationer
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
40.521,67	58.125,98
36.541,67	36.541,67
3.980,00	21.584,31
0,00	0,00
1.079.818,81	1.217.479,05
1.061.794,81	1.207.242,55
18.024,00	10.236,50
1.120.340,48	1.275.605,03

-856.519,12	-1.027.401,95
-459.903,65	-459.903,65
-396.615,47	-567.498,30
0,00	0,00
0,00	0,00
-263.821,36	-248.203,08
-136.840,49	-124.871,45
-102.868,00	-104.783,72
-24.112,87	-18.547,91
-1.120.340,48	-1.275.605,03

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
5.179.593,96	5.179.594,00	5.103.048,00	5.179.593,96	0,00	0,00
0,00	0,00	8.893,75	0,00	0,00	0,00
5.179.593,96	5.179.594,00	5.111.941,75	5.179.593,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-960.355,50	-1.050.473,00	-1.037.063,40	0,00	-621.994,56	-338.360,94
-142.774,41	-113.320,00	-146.916,43	69.804,00	-15.000,00	-197.578,41
-1.103.129,91	-1.163.793,00	-1.183.979,83	69.804,00	-636.994,56	-535.939,35

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.663.541,24	-1.645.402,00	-1.695.714,55	53.748,00	-1.493.107,57	-224.181,67
-334.669,24	-350.809,00	-326.458,78	790,00	-280.075,47	-55.383,77
-25.894,00	-6.240,00	-7.866,00	0,00	0,00	-25.894,00
-287.512,61	-323.700,00	-270.778,41	0,00	-239.334,88	-48.177,73
-59.945,71	-51.109,00	-34.447,40	17.680,00	-61.683,66	-15.942,05
-103.504,19	-199.305,00	-153.969,80	1.888,00	-102.256,49	-3.135,70
-224.426,18	-257.783,00	-206.769,50	100,00	-216.323,28	-8.202,90
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.701.693,17	-2.836.548,00	-2.698.204,44	74.206,00	-2.392.781,35	-383.117,82

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
1.855,36	0,00	0,00	1.855,36	0,00	0,00
-56.281,77	-58.570,00	-50.007,10	109.373,02	0,00	-165.654,79
-30.027,53	-117.530,00	-104.570,60	91.673,39	0,00	-121.700,92
-84.453,94	-176.100,00	-154.577,70	202.901,77	0,00	-287.355,71

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-166.253,41	-96.580,00	-256.332,31	0,00	0,00	-166.253,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-228.123,35	-231.740,00	-215.907,73	0,00	-135.709,85	-92.413,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-147.088,54	-132.436,00	-138.423,59	0,00	-99.426,06	-47.662,48
63 Bygning	-13.463,84	-18.800,00	-1.897,64	0,00	0,00	-13.463,84
64 Økonomi	-209.830,52	-216.898,00	-203.088,19	0,00	-108.568,02	-101.262,50
65 Personregistrering - civil	-142.419,62	-148.248,00	-142.039,62	0,00	-141.894,62	-525,00
66 Personregistrering - kirkelig	-54.284,22	-95.494,00	-50.221,78	0,00	-54.284,22	0,00
67 Efteruddannelse	-30.671,00	-31.210,00	-48.413,15	0,00	0,00	-30.671,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-4.572,00	0,00	-12.216,50	0,00	0,00	-4.572,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-125.964,03	-125.964,00	-136.470,51	0,00	0,00	-125.964,03
I alt	-1.122.670,53	-1.097.370,00	-1.205.011,02	0,00	-539.882,77	-582.787,76

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5.882,13	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.236,42	0,00	0,00	3.236,42	0,00	0,00
I alt	3.236,42	0,00	-5.882,13	3.236,42	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 ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
5 HB, Frederiksberg	751	8.000.000	4.785.200		Præstebolig CF Richsvej 9
10N29, Frederiksberg	0	4.100.000	519.900		Præstebolig Nordre Fasanv
Ejendomsværdi i alt		12.100.000			

*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*
Døvemeningen	653,00
Café Exit	-
Bibelselskabet	422,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	-
Dansk Bibelinstitut	-
Danske Kirkers Råd	-
Filadelfia	-
Folkekirkens Nødhjælp	7.500,00
KFUK sociale arbejder	725,50
Kirkens Korshær	1.175,00
KFUM social arbejder	690,00
Kristelige Gymnasiaster	-
Menighedsplejen	7.227,00
KFUM & K	-
Sankt Lukas	-
Tværkulturelt Center	-
Kofoeds Skole	1.220,00
Børnesagens fællesråd	-
Børn og Unge i sorg	-
Cafe Paraplyen	627,00
Diakonissestiftelsen	1.326,50
Samvirkende menighedsplejer	-
I alt 2023	21.566,00