

ÅRSREGNSKAB 2023

for Davids Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 9175

CVR-nr. 34020795

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 Davids 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

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2023

Davids Sogns driftsregnskab for 2023 udviser et driftsunderskud på -92.657,06 kr. Davids Kirkens frie midler udgør herefter per 01-01-2024 kr. 262.755,91.

Formål 1 Kirkelig ligning

Der er i 2023 ikke modtaget midler ud over den kirkelige ligning.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der har i 2023 været et mindre forbrug på ca. 72.000 kr. fordelt på vedligeholdelse og rengøring.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Der har i 2023 været et merforbrug på ca. 160.000 kr., hvor en pæn del vedrører øgede udgifter til konfirmandundervisning.

Formål 5 Præstebolig

Der har været et mindre forbrug på ca. 46.000 kr. til el og varme.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der har været et merforbrug på ca. 59.000 kr. til kontor og IT-udgifter.

Formål 7 Finansielle poster

Der konstateres en merindtægt på ca. 10.000 kr. pga. lavere renteudgifter end budgetteret.

Formål 8 Anlægsbevillinger og udgifter

Der er ikke sket de store bevægelser på anlægsprojekterne, da de fleste først realiseres i 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Davids Sogn samarbejder med Holmen og Østerbro provsti om præsteuddannelsen.

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanen
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
 Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle fejl er sat op til at hente data fra de andre faner i dette regneark.

Regnskabsåret 2023

2022

2024

Formål	Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra/til 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 -)
				plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag	plus =	minus =							
Regnskabsåret 2023														
		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12	
Projekt 1: Forsatsvinduer kirke og opholdsrum	8001	165.076	0	0	0	0	0	0	0	0	165.076	138.527	0	26.548
Projekt 2: Belysning og renovering pulpitur	8003	89.932	0	0	0	0	0	0	0	0	89.932	0	0	89.932
Projekt 3: Maling af tårnluger	8004	110.805	0	0	0	0	0	0	0	0	110.805	0	0	110.805
Projekt 4: Ovenlysvinduer og aflslibning af gulve	8510	250.000	0	0	0	0	0	0	0	0	250.000	0	0	250.000
Projekt 5: Renovering af gulv, vægge, loft	8115	0	270.000	0	0	0	0	0	0	0	270.000	0	0	270.000
Projekt 6: Energibesparende tiltag	8010	0	230.000	0	0	0	0	0	0	0	230.000	0	0	230.000
Projekt 7:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		615.812	500.000	0	0	0	0	0	0	0	1.115.812	138.527	0	977.285

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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	3.568.697,45	3.570.662,00	3.679.979,25
Øvrig drift i alt	-3.661.354,51	-3.570.663,00	-4.129.763,77
2 Kirkebygning og sognegård	-549.035,82	-621.407,00	-938.280,60
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-108.078,76	-95.795,00	-141.522,50
Udgifter, øvrig drift	-440.957,06	-525.612,00	-797.758,10
3 Kirkelige aktiviteter	-2.269.320,09	-2.111.826,00	-2.134.920,38
Indtægter	10.370,75	0,00	2.303,22
Udgifter, løn	-1.754.087,16	-1.588.326,00	-1.662.579,10
Udgifter, øvrig drift	-525.603,68	-523.500,00	-474.644,50
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.	-68.126,20	-114.000,00	-112.606,88
Indtægter	108.352,18	104.000,00	98.621,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-176.478,38	-218.000,00	-211.228,42
6 Administration og fællesudgifter	-833.233,31	-771.430,00	-988.221,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-236.566,55	-323.430,00	-220.870,49
Udgifter, øvrig drift	-596.666,76	-448.000,00	-767.351,09
7 Finansielle poster	58.360,91	48.000,00	44.265,67
Indtægter	59.140,66	59.000,00	58.821,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-779,75	-11.000,00	-14.555,53
A Resultat af drift	-92.657,06	-1,00	-449.784,52

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)	500.000,00	500.000,00	507.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-138.527,31	-500.000,00	-548.512,49
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-56.089,63
B Resultat af anlæg	361.472,69	0,00	-97.602,12
C Resultatopgørelse	268.815,63	-1,00	-547.386,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.882.120,97	0,00	-5.882.120,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-355.412,28	92.657,06	-262.755,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-615.812,22	-361.472,69	-977.284,91
742010 Årsafslutningskonto	-268.815,63	268.815,63	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.882.120,97	5.888.032,88
0,00	5.911,91
5.882.120,97	5.882.120,97
0,00	0,00
1.234.870,04	1.289.224,40
34.423,58	0,00
1.197.150,46	1.289.224,40
3.296,00	0,00
7.116.991,01	7.177.257,28

-6.853.345,47	-7.122.161,10
-5.882.120,97	-5.882.120,97
-355.412,28	-262.755,22
-615.812,22	-977.284,91
0,00	0,00
0,00	0,00
-263.645,54	-55.096,18
-263.088,80	-54.652,07
-556,74	-444,11
-7.116.991,01	-7.177.257,28

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
3.568.697,45	3.570.662,00	3.679.979,25	3.568.697,45	0,00	0,00
3.568.697,45	3.570.662,00	3.679.979,25	3.568.697,45	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-439.360,76	-526.407,00	-550.370,85	0,00	-108.078,76	-331.282,00
-108.535,61	-95.000,00	-387.884,75	0,00	0,00	-108.535,61
-1.139,45	0,00	-25,00	0,00	0,00	-1.139,45
-549.035,82	-621.407,00	-938.280,60	0,00	-108.078,76	-440.957,06

3 Kirkelige aktiviteter

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
-1.497.446,41	-1.313.113,00	-1.376.624,35	8.090,00	-1.301.722,44	-203.813,97
-96.227,92	-27.000,00	-37.343,41	0,00	-21.080,50	-75.147,42
-230.017,50	-257.468,00	-257.070,65	2.280,75	-213.173,95	-19.124,30
-312.008,38	-309.550,00	-300.619,00	0,00	-101.133,38	-210.875,00
-2.146,73	-10.000,00	-16.673,65	0,00	0,00	-2.146,73
-77.665,03	-119.685,00	-98.086,06	0,00	-64.827,52	-12.837,51
-53.808,12	-73.510,00	-48.503,26	0,00	-52.149,37	-1.658,75
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.269.320,09	-2.111.826,00	-2.134.920,38	10.370,75	-1.754.087,16	-525.603,68

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
-68.126,20	-114.000,00	-112.606,88	108.352,18	0,00	-176.478,38
-68.126,20	-114.000,00	-112.606,88	108.352,18	0,00	-176.478,38

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

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
-226.213,33	-175.000,00	-464.086,31	0,00	-21.041,01	-205.172,32
-87.376,82	-105.000,00	-61.795,75	0,00	-6.000,00	-81.376,82
-85.826,09	-64.000,00	-91.672,61	0,00	35.425,00	-121.251,09
-20.000,00	-24.000,00	-5.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
-150.000,00	-149.000,00	-123.800,00	0,00	-24.000,00	-126.000,00
-114.971,89	-113.960,00	-106.736,15	0,00	-114.828,66	-143,23
-86.229,31	-85.470,00	-80.052,53	0,00	-86.121,88	-107,43
-14.024,58	-7.000,00	-1.098,00	0,00	0,00	-14.024,58
-48.591,29	-48.000,00	-53.980,23	0,00	0,00	-48.591,29
-833.233,31	-771.430,00	-988.221,58	0,00	-236.566,55	-596.666,76

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-779,75	-11.000,00	-14.555,53	0,00	0,00	-779,75
319,46	0,00	0,00	319,46	0,00	0,00
58.821,20	59.000,00	58.821,20	58.821,20	0,00	0,00
58.360,91	48.000,00	44.265,67	59.140,66	0,00	-779,75

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-138.527,31	-500.000,00	-291.563,90	0,00	0,00	-138.527,31
0,00	0,00	-256.948,59	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-56.089,63	0,00	0,00	0,00
500.000,00	500.000,00	507.000,00	500.000,00	0,00	0,00
361.472,69	0,00	-97.602,12	500.000,00	0,00	-138.527,31

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
