

ÅRSREGNSKAB 2023

for Allehelgens Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7085

CVR-nr. 15815973

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 Allehelgens 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

Allehelgens Kirkes forklaring til regnskab 2023:

MR har i 2023 fortsat arbejdet fra tidligere år, med at holde fokus på forbruget så de frie midler kan opretholdes, grundet nødvendig vedligeholdelse og flere aktiviteter har dette desværre ikke været muligt. Vores regnskab kommer således ud med et underskud, som gør at vores frie midler også bliver negative.

MR her gennemgået budget 2024 og lagt en strammere line, da vi sigter efter at kunne genoprette de frie midler.

Uddybende forklaringer til noter med større afvigelser:

Note 2:

Yderligere forbrug på note 2 indeholder nødvendige vedligeholdelses opgaver, samt mindre udlejning og almindelige prisstigninger.

Formål 20	Nødvendig ekstra Kirketjenertimer	55.000
Formål 2110	Nødvendig ekstra vedligehold af indvendige døre	21.000
Formål 2120	Nødvendig ekstra rensning af tæpper, udskiftning af rengøringsmateriel samt prisstigninger på materialer og vinduespudsning	75.000
Formål 2130	Prisstigninger på El, vand Varme og renovation	27.500
Formål 2200	Ekstra Faktura på Orgel eftersyn, grundet forsinkelse af eftersyn for 2022 og efterfølgende forsinkelse af faktura.	22.000
	Ekstra vedligehold på tekniske installationer, dækket af hensatte midler	98.000
	I alt	298.500

Note 3:

Yderligere forbrug på note 3 skyldes forbrug på Gudstjenester, koncerter og kommunikation

Formål 31	Madpakke Cafe og yderligere kirkekaffe	47.500
Formål 33	Pride koncert ved Sundkirken, dækket af hensatte midler	17.500
Formål 3400	Yderligere indsats for kommunikation, dækket af hensatte midler	20.000
	I alt	85.000

Note 6:

Yderligere forbrug på note 6 skyldes yderligere omkostninger til administration, prisstigninger, ekstra møder.

Formål 60	Nødvendige ekstra timer til kordegn. Nødvendige udskiftning af telefon håndsæt og kirkenet Pc'er	34.000
Formål 61	Nødvendige ekstra udvalgsmøder	5.000
Formål 62	Ekstra Arbejdstøj, samt personalepleje	14.000
Formål 67	Yderligere uddannelse, idet 3 kirketjenere er under uddannelse	11.000
	I alt	64.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder med andre Menighedsråd:

Samarbejdsaftale om personale med Sundkirken.

Samarbejdsaftale om minikonfirmander med Sundkirken og Filips Kirke.

Samarbejdsaftale om kordegneassistance med Sundkirken og Nathanaels kirke.

Samarbejdsaftale om regnskabsassistance med Sundkirken og Nathanaels kirke.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejde i Provstiet:

Church Desk

Junior Kor

Uddannelse for præster

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	3.660.798,96	3.660.799,00	3.919.572,00
Øvrig drift i alt	-4.224.376,48	-3.932.802,00	-4.042.802,03
2 Kirkebygning og sognegård	-1.377.131,07	-1.073.330,00	-1.027.035,59
Indtægter	8.410,00	5.500,00	12.600,00
Udgifter, løn	-647.036,66	-595.430,00	-580.946,34
Udgifter, øvrig drift	-738.504,41	-483.400,00	-458.689,25
3 Kirkelige aktiviteter	-1.410.275,46	-1.472.568,00	-1.258.540,77
Indtægter	10.960,00	10.000,00	11.590,00
Udgifter, løn	-911.738,38	-887.545,00	-816.594,25
Udgifter, øvrig drift	-509.497,08	-595.023,00	-453.536,52
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.	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
6 Administration og fællesudgifter	-1.438.284,60	-1.387.404,00	-1.435.508,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-729.109,96	-963.630,00	-767.025,90
Udgifter, øvrig drift	-709.174,64	-423.774,00	-668.482,69
7 Finansielle poster	1.314,65	500,00	-321.717,08
Indtægter	1.314,65	500,00	264,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	-320.404,79
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-1.576,33
A Resultat af drift	-563.577,52	-272.003,00	-123.230,03

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-6.095,81
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.111.685,04	1.111.685,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-412.522,73	-2.094.974,00	-283.880,14
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	699.162,31	-983.289,00	-289.975,95
C Resultatopgørelse	135.584,79	-1.255.292,00	-413.205,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.403,70	0,00	-26.403,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-60.959,85	351.330,21	290.370,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.193.313,00	-680.591,00	-1.873.904,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-98.000,00	98.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-55.151,00	55.151,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-83.025,00	83.025,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	20.000,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	-17.500,00	17.500,00	0,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-80.000,00	-80.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-135.584,79	135.584,79	0,00

Forklaring til resultatdisponering:

Konto 741151 Kr. 98.000 hensat til vedligeholdelse i 2023, beløbet er brugt til vedligeholdelse af tekniske installationer og kan ses på formål 2200, kontoen er derfor nulstillet.

Konto 741152 omprioriteringsmidler i 2021 Kr. 67.151 hensat til Arbejdet blandt ældre, i løbet af 2022 er der brugt 12.000 på merarbejde til kirketjener, timerne er brugt på omdeling af flyver der gør opmærksom på arrangementer for ældre. I løbet af 2023 er de resterende kr. brugt på omdeling af flyers, madpakke Cafe og yderligere kirkekaffe, hvor den ældre menighed er de primære deltagere, kontoen er derfor nulstillet.

Konto 714453 kr. 83.025 hensat til udbetaling af engangsbeløb til medarbejderne, som Tak for deres store indsats i 2022 og som delvis kompensation for deres lave grundløn. Beløbet er udbetalt i 2023 og kontoen er derfor nulstillet.

Konto 741154 Kr. 20.000 hensat til yderligere indsats på kommunikationsområdet i 2022, men videreført til 2023. Beløbet er brugt i 2023 og kan ses på formål 3400, kontoen er derfor nulstillet.

Konto 741155 Kr. 17.500 hensættes til yderligere betaling for koncerter i 2023. Primært til pastoratets udendørs arrangement i august. Beløbet har været med til at dække pridearrangement afholdt foran Sundkirken og kontoen er derfor nulstillet.

Konto 751156 80.000 kr. som er restbeløb til arbejdet med pastoratets børnekor, hensættes til det videre arbejdet med koret og deres forældre i 2024.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
178.452,98	313.658,83
68.721,40	138.507,03
83.327,88	148.748,10
26.403,70	26.403,70
0,00	0,00
1.555.473,23	1.546.170,85
319.938,86	272.155,13
1.235.534,37	1.274.015,72
1.733.926,21	1.859.829,68

-1.654.352,55	-1.789.937,34
-26.403,70	-26.403,70
-100.000,00	-100.000,00
-60.959,85	290.370,36
-1.193.313,00	-1.873.904,00
-273.676,00	-80.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-79.573,66	-69.892,34
-22.727,32	-40.262,59
-17.300,00	-17.300,00
-39.546,34	-12.329,75
-1.733.926,21	-1.859.829,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.660.798,96	3.660.799,00	3.919.572,00	3.660.798,96	0,00	0,00
3.660.798,96	3.660.799,00	3.919.572,00	3.660.798,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-650.453,10	-595.430,00	-580.946,34	0,00	-647.036,66	-3.416,44
-488.121,80	-367.400,00	-327.770,90	0,00	0,00	-488.121,80
-246.966,17	-116.000,00	-130.918,35	0,00	0,00	-246.966,17
8.410,00	5.500,00	12.600,00	8.410,00	0,00	0,00
-1.377.131,07	-1.073.330,00	-1.027.035,59	8.410,00	-647.036,66	-738.504,41

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-870.128,11	-887.545,00	-775.456,21	0,00	-867.607,06	-2.521,05
-223.447,66	-176.000,00	-187.164,82	0,00	0,00	-223.447,66
-108.724,21	-125.000,00	-156.173,18	10.960,00	0,00	-119.684,21
-42.388,73	-34.000,00	-34.319,52	0,00	0,00	-42.388,73
-74.133,81	-57.313,00	-40.465,66	0,00	-7.593,75	-66.540,06
-42.942,92	-139.710,00	-23.662,27	0,00	-17.945,57	-24.997,35
-46.310,02	-51.000,00	-41.299,11	0,00	-18.592,00	-27.718,02
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.410.275,46	-1.472.568,00	-1.258.540,77	10.960,00	-911.738,38	-509.497,08

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.185.168,62	-1.151.430,00	-1.123.559,65	0,00	-756.440,26	-428.728,36
-42.188,55	-37.500,00	-23.293,91	0,00	0,00	-42.188,55
-53.535,70	-39.850,00	-80.274,98	0,00	0,00	-53.535,70
-7.410,01	-15.800,00	-27.046,57	0,00	0,00	-7.410,01
-26.777,75	-15.800,00	-42.841,29	0,00	27.330,30	-54.108,05
0,00	0,00	-7.817,00	0,00	0,00	0,00
-123.203,97	-127.024,00	-130.675,19	0,00	0,00	-123.203,97
-1.438.284,60	-1.387.404,00	-1.435.508,59	0,00	-729.109,96	-709.174,64

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
75 Kursgevinst/-tab
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.566,62	0,00	0,00	0,00
1.050,61	0,00	0,00	1.050,61	0,00	0,00
264,04	0,00	264,04	264,04	0,00	0,00
0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-320.414,50	0,00	0,00	0,00
1.314,65	500,00	-321.717,08	1.314,65	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.913,92	-2.094.974,00	0,00	0,00	0,00	-96.913,92
-315.608,81	0,00	-283.880,14	0,00	0,00	-315.608,81
0,00	0,00	-6.095,81	0,00	0,00	0,00
1.111.685,04	1.111.685,00	0,00	1.111.685,04	0,00	0,00
699.162,31	-983.289,00	-289.975,95	1.111.685,04	0,00	-412.522,73

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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.*

Kollektoversigt 2023			
Konto	Navn	Udgift	Indtægt
Kontoplan	Kontonavn		
100	Menighedsplejen	0,00	5.577,50
150	0	0,00	0,00
200	Folkekirken nødhjælp	0,00	8,00
250	Folkekirkens nødhjælp Ukraine	0,00	1.523,00
300	Littel Big Help	0,00	0,00
350	0	0,00	0,00
400	IKON	0,00	0,00
450	0	0,00	0,00
500	Bibelselskabet	0,00	210,50
550	0	0,00	0,00
600	Weshelter	0,00	0,00
650	0	0,00	0,00
700	Kofoed Skole	0,00	602,00
750	0	0,00	0,00
800	0	0,00	0,00
850	0	0,00	0,00
900	0	0,00	0,00
	<i>Sammentælling</i>	<i>0,00</i>	<i>7.921,00</i>
	Beholdning 1. januar		0,00
	Beholdning d.d.	7.921,00	
	Balance	7.921,00	7.921,00
	Resultat	7.921,00	

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023
Menighedsplejen Allehelgens og Sundkirken

INDTÆGTER

Kollekt Allehelgens indeværende år		5.577,50
Kollekt Allehelgens tidligere år		0,00
Kollekt Sundkirken indeværende år		5.243,50
Kollekt Sundkirken tidligere år		0,00
Indsamlet via Mobile Pay		17.460,00
Indtægter Loppemarked		6.232,50
Indtægter Høstmarked		2.158,00
Indtægter Advents café		6.983,00
Indtægter Kulturnat		1.631,00
Indtægter ved koncerter		4.807,50
Indtægter Clarionløb		0,00
Indtægter Pride		22.028,00
Gaver		4.300,00
Donationer		0,00
Deltager Betaling nytår		0,00
Indsamlet til andre formål		3.443,50
Kontanter ind og ud af bank		0,00

UDGIFTER

Udbetalt Akuthjælp	12.550,00	
Julehjælp	42.074,40	
Feriefamilier	500,00	
Madklub	0,00	
Udgifter loppemarked	0,00	
Udgifter Høstmarked	0,00	
Udgifter Advents Café	0,00	
Udgifter kulturnat	0,00	
Udgifter diverse	0,00	
Telte Clarion løb	0,00	
Udbetalt Folkekirkensnød. Ukraine	0,00	
Julehjælp Lån Nathanaels	35.800,00	
Pride cafe sendt til Sundkirken	11.028,00	
Bankgebyr	586,58	
Mobile Pay gebyr	953,00	
Kontanter ind og ud af bank	0,00	
Gæld vedr indsamlinger ikke os	0,00	

SAMMENTÆLLINGER

	103.491,98	79.864,50
Beholdning 1. januar		92.066,21
Beholdning 31. december	68.438,73	
Gæld betalt i 2024	0,00	
Balance	171.930,71	171.930,71

Udeståendevedr. Indsamlet til andre	3.443,50	
Gæld til Sundkirken	1.000,00	
Tilgodehavende Nathanaels	0,00	35.800,00

Årets resultat

7.729,02

Formand: _____ **dato**
Underskrift

Kasserer: _____ **dato**
Underskrift

Revideret af: _____ **dato**
Underskrift