

ÅRSREGNSKAB 2024

for Frederiksberg Provstiudvalg

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 4406

CVR-nr. 12544405

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Frederiksberg Provstiudvalg.

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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaring til regnskabet

Driften

I regnskabsåret 2024 indgik følgende aktiviteter:

Koordinatorbestyrelsens arbejde, erfagrunder, Folkekirke for kristne med anden kulturel og sproglig baggrund i Københavns Stift, (Folkekirken for Internationals), Folkekirkens Skoletjenestesamarbejde, Folkekirkens Skoletjeneste for Ungdomsuddannelser og Bibliarium. Derudover har der i 2024 været fokus på menighedsrådsvalget. Samarbejdet om anlægspuljen og udviklingsmidler er ophørt. Midler til anlægs- og bygnings- og vedligeholdelsesprojekter samt udviklingsprojekter er fra og med 2024 omfattet af reserven.

I 2024 var koordinatorbestyrelsens store projekt kampagnen med valgplakater til Menighedsrådsvalg 2024. En kampagne der var meget synlig på Frederiksberg, men også blev bemærket med flere indslag på TV2 Kosmopol og forsiden af Kristeligt Dagblad.

Driftsresultat

Der var budgetteret med et samlet underskud på driften på 480.262 kr.

Det samlede resultat for PUK og Koordinatorbestyrelsen viser underskud på 18.661,55 kr.

Koordinatorbestyrelsen havde budgetteret med at anvende 480.262 kr. af koordinatorbestyrelsens frie midler. Resultatet af koordinatorbestyrelsens regnskab viser et underskud på 306.550,00 kr. mod det budgetterede underskud på 480.262 kr. Resultatet afviger dermed med 173.712 kr. i forhold til budget. Det skyldes primært udskydelse af projekt "kristne mystikere" til 2025 og udeblevne prisstigninger for indstik.

Provstiudvalget havde, når man ser bort fra Provstikoordinatorbestyrelsens del af budgettet, budgetteret med et nul, men ender med et overskud på 287.888,45 kr. Da den del af Sorghøjskole, der er bevilget en projektbevilling til, giver et underskud, som dækkes af de frie midler, disponeres der 287.663,45 kr. på PUKs frie midler.

Generelt er der et mindre overskud på alle hovedformål, men en stor del af overskuddet er genereret af finansielle indtægter.

Forbrug på hovedformål:

- Formål 2 kirkebygning og sognegård 93,17 % afvigelse: 21.608,51 kr.
- Formål 3 kirkelige aktiviteter 94,05 % formål – afvigelse: 189.144,35 kr.
- Formål 6 administration og fællesudgifter 97,47 % - afvigelse: 40.682,77 kr.
- Formål 7 finansielle poster -600,55 % afvigelse 210.165,42 kr.

Vedr. formål 2

Overskuddet på formål 2 skyldes primært en lavere varmeudgift. Derudover har der ikke været foretaget større anskaffelser.

Der har på formål 2200 været en særlig engangsudgift til flytning af orgel på 19.661,25 kr., som ikke var budgetteret. Orgelet i Søndermarkens Kapel var udtjent og provstiudvalget besluttede derfor at donere orgelet fra Hospitalskirken til kommunen, da det ikke længere blev anvendt. Provstiet indgik derfor aftale med kommunen om at flytte orgelet til Søndermarkens kapel. Provstiet har betalt for nedtagning og transport af orgelet til kapellet.

Vedr. formål 3

Det mindre forbrug på formål 3 skyldes primært et overskud på formål 3405 provstikoordinator udvalg og et overskud på formål 3700 Foredrags- og mødevirksomhed, som vedr. provstiets konventer.

Vedr. formål 6

Overskuddet på formål 6 skyldes primært, at der er anvendt færre midler til honorar, konsulenttydelser og abonnement på formål 6100, og at der er anvendt færre midler på formål 6700 efteruddannelse end budgetteret.

I 2024 har Frederiksberg Sogn har indgået en aftale med kirketjenerforeningen jf. tillidsmandscirkulæret om frihed med løn til at varetage hvervet som tillidsrepræsentant (§ 4). Den udgift det medbringer Frederiksberg Sogn, er dækket af PUK under formål 6, da der ikke er afsat midler til denne type af udgift i 2024 reserven. Det beløber sig til 22.703,10 kr.

Vedr. formål 7

Overskuddet på formål 7 skyldes primært renteindtægter på opsparing til anlæg samt renter på skyldige omkostninger fra provstiets første anlægspulje, hvor der stadig er et udestående.

Reserven 2024

Reserven er i 2024 opdelt til henholdsvis:

- Anlægs- og bygningsvedligehold og større anskaffelser
- Uforudsete og uopsættelige udgifter
- Udviklingsmidler

Anlæg og bygningsvedligehold og større anskaffelser (fremgår også af biregnskab)

Fra 2023 er der i 2024 fra den gamle anlægsordning overført henholdsvis 9.795.342,00 kr. til ikke udført anlægsarbejde, 1.200.000 som var stillet som en underskudsgaranti til renovering af orgel i Frederiksberg Kirke samt 8.019.986,03 kr. der ikke var disponerede. I alt 19.015.328,03

I 2024 har der været en ligningsindtægt på 9.100.000 kr. i ligningsmidler.

Derudover har der været en indtægt fra finansielle udgifter og indtægter på 240.241,11 kr.

De samlede indtægter på anlæg og bygningsvedligehold i 2024 beløber sig til 9.340.241,11 kr.

Modregnet de ikke forbrugte midler, der i 2024 er ført retur fra sognene, er der overført 11.628.848,40 kr. til anlægs- og bygningsvedligehold fra reserven til sognene.

Derudover er der overført 2.975.885,00 kr. i opsparing i PUK til anlæg til menighedshuset i Sankt Thomas. I alt beløber det sig til 14.604.733,40 kr. til anlæg og bygningsvedligehold.

Ved årsafslutningen 2024 er der videreført 13.750.835,74 til anlæg og bygningsvedligehold.

Anlægs- og projekt bevillinger til bygningsvedligehold udbetalt i 2024

Bevilget fra før budgetår 2024

- Frederiksberg Sogn: Renovering af orgel (afsluttet 2024)
- Frederiksberg Sogn: Renovering af menighedssal
- Godthaab Sogn: Belysning i kor
- Godthaab Sogn: Udskiftning til led pærer (afsluttet 2024)
- Lindevang Sogn og sognehus: Etablering af elevator (afsluttet i 2024)
- Mariendal Sogn: Renovering af tjenestebolig (afsluttet i 2024)
- Sankt Lukas Sogn: Lydanlæg (afsluttet i 2024)
- Sankt Lukas Sogn El-arbejder
- Sankt Lukas Sogn: Renovering af sandstensrelief på gavl
- Sankt Lukas Sogn: Sakristi
- Solbjerg Sogn: Setzer til orgel
- Sankt Markus Sogn: Malerarbejde
- Sankt Thomas Sogn: Opsparing i PUK til Sankt Thomas Sogns menighedshus

Bevilget 2024

- Flintholm Sogn: Ombygning af kælder inkl. nye toiletter menighedssal
- Flintholm Sogn: Omfugning af præstebolig Gustav Johannesensvej
- Flintholm Sogn: Gennemgang af tagryg og reparation af utæt tag
- Frederiksberg Sogn: Udskiftning af vinduer

- Godthaabs Sogn: Lydanlæg (afsluttet i 2024)
- Godthaabs Sogn: Tagprojekt (afsluttet i 2024)
- Godthaabs Sogn Maling trapperum (afsluttet 2024)
- Lindevang Sogn: Maling af vinduer i tjenestebolig (afsluttet 2024)
- Sankt Markus Sogn: Løfteplatform
- Solbjerg Sogn Udskiftning af trappe tjenestebolig Dronningens vej (afsluttet 2024)
- Solbjerg Sogn: Maling af vinduer (afsluttet 2024)
- Solbjerg Sogn: Maling døre og vinduer
- Solbjerg Sogn: Udskiftning af plankegulv i mødelokale (afsluttet 2024)

Uforudsete og uopsættelige udgifter (fremgår også af biregnskab)

Fra 2023 er der i 2024 videreført 5.750.144,11 kr. til uforudsete udgifter. Heraf var de 139.999,90 kr. disponeret/ bevilget til konkrete projekter i 2024 herunder ekstraudgifter til FIN licenser.

Der har i 2024 været en ligningsindtægt på 1.604.846 kr. Derudover er der en indtægt på finansielle indtægter og omkostninger på 90.127,26 kr.

De samlede indtægter på uforudsete i 2024 er: 1.694.973,26 kr.

Der er i 2024 blevet udbetalt 1.790.652,26 kr. til sognene.

Ved årsafslutningen 2024 er der videreført 5.654.465,11 kr. til uforudsete udgifter hvoraf de 90.542,00 er disponeret til dækning af øget antal konfirmander i Flintholm og 125.000 kr. til FIN licenser i 2025.

Videreførte ikke disponerede midler til uforudsete udgifter udgør 5.438.923,11 kr.

Uforudsete og uopsættelige udgifter udbetalt i 2024

Bevilget før 2024

- Licenser: Dækning af påførte udgifter til sognene til licenser til MR-medlemmer og fastansatte kirkefunktionærer (kordege undtaget)

Bevilget 2024

- Flintholm Sogn: Ombygning af kælder inkl. nye toiletter
- Godthaabs Sogn: Dækning af udgifter til undersøgelse af skimmel i potentielt lejemål samt afklaring af ansvar for renovering
- Godthaabs Sogn: Reparation af skotrender på tjenestebolig
- Lindevang Sogn: Sammensætning af stole efter påbud fra brandmyndighederne
- Sankt Markus Sogn: Tilskud renovering af badeværelse i tjenestebolig
- Solbjerg Sogn: Renovering af kloak
- Solbjerg Sogn: Udskiftning af el-ledninger

Derudover er der bevilget men endnu ikke udbetalt midler til dækning af udgifter til markant øgning af antal konfirmander i Flintholm. Flintholm har frafaldet bevilling til fældning af træ.

Udviklingsmidler (fremgår også af biregnskab)

Fra 2023 er der videreført 299.854,02 kr. i udviklingsmidler. Heraf var de 20.000 kr. disponeret til Sorghøjskole

I 2024 har der været en ligningsindtægt på 100.000 kr. Der er i 2024 blevet anvendt 276.500 kr.

og der har i tillæg været en finansiell udgift på 1.359,93 kr. Udgifter i alt 277.859,93 kr.

Ved årsafslutningen 2024 er der videreført 121.994,09 kr. i udviklingsmidler

Udviklingsbevillinger udbetalt i 2024

Bevilget før 2024

- Hospice- og diakonipræst: Tilskud til Sorghøjskole. Hospice – og diakonipræstens aktiviteter ligger under formål 3420 i PUK. Bevillingen til dette er derfor bogført som en reservebevilling i PUK.

Bevilget 2024

- Sankt Markus Sogn: Tilskud til opførelse af orgelkoncerter (implementeret 2024)
- Flintholm Sogn: Forbedret konfirmand forberedelse (implementeres 2024 og 2025)
- Frederiksberg Kirke: Tilskud til opførelsen af musicalen Jernbyrd (implementeret 2024)
- Studiepræsterne Sankt Thomas: Udvikling grafisk identitet (implementeret 2024)
- Studiepræsterne Sankt Thomas: Tilskud til ansættelse af Kommunikationsmedarbejder (implementeres 2025)
- Hospice- og diakonipræst: Mindre tillægsbevilling: Sorghøjskole. Hospice – og diakonipræstens aktiviteter ligger under formål 3420 i PUK. Bevillingen til dette er derfor bogført som en reservebevilling i PUK. (implementeret 2024)

I tillæg til midler fra reserve er der fra 951810 udbetalt 143.337,25 kr. til lydanlæg i Sankt Lukas fra gl. anlægsordning fra årene 2016-2019. Dermed resterer der kun midler til menighedshuset i Sankt Thomas på 951810.

Finansiell status:

Da en del af reservemidlerne er sat på opsparingskonti, investeret i værdipapirer, og der er tilgodehavender vedr. tilbagebetaling til reserven samt skyldige omkostninger til sognene ved årets afslutning skal 731105-08 ”Endnu ikke opbrugt reserve kommune” ses i sammenhæng med både

612110-619019 "Andre tilgodehavender", 581260-69" værdipapirer til anskaffelsesværdi- 5% midler", 638140-60 "Bank og Girokonto" og 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler, da dele af de midler, der er placeret her, er reservemidler.

Skyldige omkostninger på 951810 samt 969010-15 dækker over skyldige omkostninger til sognene på reserven, udlæg Lindevang for nytårsmøde 2024 samt it – licenser for provstiet for 4. kvartal, Meta og Kirkefondet.

Derudover indeholder skyldige omkostninger også et beløb på 1.590.273,68 kr., som skyldes, at opsparing til anlæg og skyldige midler til anlæg ikke rent bankkontomæssigt er blevet skilt korrekt i forhold til reserven. Derudover er der en øredifference på overførsel af ligning mellem PUK og reserven. Beløbet figurerer også under tilgodehavende.

Samarbejder:

1. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om synliggørelse af folkekirken i provstiet.
2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om afholdelse af udgifter til Folkekirkens Skoletjeneste.
3. Samarbejde mellem provstiudvalg om Folkekirke for kristne med anden kulturel og sproglig baggrund i Københavns Stift.
4. Samarbejde mellem provstiudvalg om Skoletjenesten for Ungdomsuddannelser i Københavns Stift.
4. Samarbejde mellem provstiudvalg om Bibliarium.

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

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 og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	-1.192.889,66	4.652.650,00
Indtægter	15.610.849,87	4.652.650,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.803.739,53	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-294.991,49	-316.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-294.991,49	-316.600,00
3 Kirkelige aktiviteter	-3.011.723,86	-3.179.143,00
Indtægter	43.600,00	0,00
Udgifter, løn	-746.308,81	-621.924,00
Udgifter, øvrig drift	-2.309.015,05	-2.557.219,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.570.574,62	-1.607.169,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-680.653,83	-707.398,00
Udgifter, øvrig drift	-889.920,79	-899.771,00
7 Finansielle poster	513.261,86	-30.000,00
Indtægter	548.376,21	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.114,35	-30.000,00
Resultat	-5.556.917,77	-480.262,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-2.975.885,00	-2.975.885,00
731105 Endnu ikke forbrugt reserve kommune 1	-25.065.326,16	5.538.031,22	-19.527.294,94
741110 Menighedsrådets frie midler	-886.803,51	-287.663,45	-1.174.466,96
741152 Frie midler - afgrænsede projekter- Koordin	-692.820,26	692.820,26	0,00
741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrør	0,00	-386.270,26	-386.270,26
Samlet disponering af samlet resultat		2.581.032,77	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	4.652.650,00	4.652.650,00
Indtægter	4.652.650,00	4.652.650,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-294.991,49	-316.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-294.991,49	-316.600,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.989.998,86	-3.179.143,00
Indtægter	43.600,00	0,00
Udgifter, løn	-726.308,81	-621.924,00
Udgifter, øvrig drift	-2.307.290,05	-2.557.219,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.566.486,62	-1.607.169,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-680.653,83	-707.398,00
Udgifter, øvrig drift	-885.832,79	-899.771,00
7 Finansielle poster	180.165,42	-30.000,00
Indtægter	185.479,88	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.314,46	-30.000,00
Resultat af driftsbevillingen	-18.661,55	-480.262,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-886.803,51	-287.663,45	-1.174.466,96
741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrør	0,00	-386.270,26	-386.270,26
		-673.933,71	
Disponering på tværs af bevillingstype*		692.595,26	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		18.661,55	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	21.500,00	0,00
Indtægter	21.500,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-21.725,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.725,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	-225,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		225,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		225,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-2.975.885,00	-2.975.885,00
		-2.975.885,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		2.975.885,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Årsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2024
1 Fælles indtægter i alt	-5.867.039,66
Indtægter	10.936.699,87
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.803.739,53
2 Kirkebygning og sognegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
4 Kirkegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-4.088,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.088,00
7 Finansielle poster	333.096,44
Indtægter	362.896,33
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.799,89
Resultat af reserven	-5.538.031,22

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve kommune 1	-25.065.326,16	5.538.031,22	-19.527.294,94
			5.538.031,22	
Disponering på tværs af bevillingstype*			0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af reserven			5.538.031,22	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Ved årsafslutningen er status for disponerede frie midler:

a) Videreførsel af ikke forbrugte midler vedr. samarbejder (Koordinatorbestyrelsen)	386,370,26 kr. *
b) Efter disponering er de frie midler i PUK	1.174.466,96 kr.
c) Opsparing til anlæg menighedshus i Sankt Thomas	2.975.885,00 kr.
d) Videreført endnu ikke forbrugt reserve	19.527.294,94 kr.
Opdelt med følgende:	
• Anlæg og bygningsvedligehold	13.750.835,74 kr.
• Uforudsete og uopsættelige udgifter	5.654.465,11 kr.
Heraf er de 215.542,00kr. bevilget til konkrete projekter	
• Udviklingsmidler	121.994,09 kr.

Tallet 386.370,26 skal ses i sammenhæng med de 692.820,26 kr. ført på 741152, som ikke længere kan anvendes i kontoplanen.

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer

581210 Værdipapirer frie midler

581260-69 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg

638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110 Opsparing til anlæg

731105-08 Endnu ikke forbrugt reserve kommune

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende samarbejder

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

951510 Kreditorer

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
661.607,65	2.158.976,81
661.607,65	2.158.976,81
3.256.252,74	3.275.738,48
492.851,93	495.802,02
2.763.400,81	2.779.936,46
30.135.690,69	27.677.965,95
388.285,59	0,00
0,00	2.975.885,00
24.578.017,61	20.270.647,13
5.169.387,49	4.431.433,82
34.053.551,08	33.112.681,24

-26.644.949,93	-24.063.917,16
0,00	-2.975.885,00
-25.065.326,16	-19.527.294,94
-886.803,51	-1.174.466,96
-692.820,26	0,00
0,00	-386.270,26
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.408.601,15	-9.048.764,08
-54.732,55	-276.652,69
-7.312.969,25	-7.169.632,00
-38.722,00	-1.600.400,39
-2.177,35	-2.079,00
-34.053.551,08	-33.112.681,24

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	4.652.650,00	4.652.650,00
10 Kirkelig ligning	4.652.650,00	4.652.650,00
Indtægter	4.652.650,00	4.652.650,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-294.991,49	-316.600,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-19.661,25	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.661,25	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-275.330,24	-316.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-275.330,24	-316.600,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-2.989.998,86	-3.179.143,00
32 Kirkelig undervisning	-205.000,00	-205.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-205.000,00	-205.000,00
34 Kommunikation	-2.764.477,00	-2.935.144,00
Indtægter	43.600,00	0,00
Udgifter, løn	-712.101,40	-601.924,00
Udgifter, øvrig drift	-2.095.975,60	-2.333.220,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-20.521,86	-38.999,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.207,41	-20.000,00
Udgifter, øvrig drift	-6.314,45	-18.999,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-1.566.486,62	-1.607.169,00
60 Fælles formål	-106.509,66	-81.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	-106.509,66	-76.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-130.531,96	-192.887,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.712,00	-105.387,00
Udgifter, øvrig drift	-57.819,96	-87.500,00
62 Personale	-619.715,80	-609.011,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-607.941,83	-597.011,00
Udgifter, øvrig drift	-11.773,97	-12.000,00
64 Økonomi	-101.406,20	-94.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-101.406,20	-94.000,00
67 Efteruddannelse	-5.052,00	-27.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.052,00	-27.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-603.271,00	-603.271,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-603.271,00	-603.271,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	180.165,42	-30.000,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-30.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	160.537,22	0,00
Indtægter	160.537,22	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	19.628,20	0,00
Indtægter	24.942,66	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.314,46	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Sorghøjskole	-225,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	21.500,00	0,00
	Indtægter	21.500,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
34	Kommunikation	-21.725,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-20.000,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-1.725,00	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		
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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab

31-12-2024

Kasse
Projekt: Frederiksberg Provsti
Sorghøjskole

Honorar	20.000,00
Forplejning	1.725,00

Samlet beløb inkl. moms 21.725,00

Bevilling fra Provstiudvalg	21.500	
Ekstra bevilling fra Provstiudvalget 2024	0	
	21.500	21.500,00

Merforbrug i forhold til beviliget - Beløbet er afholdt af Provstiets frie midler. 225,00

Afstemt med regnskabskontoret bogføringer

Konto	Budget 2024	Regnskab 2024	Resultat 2024	Forklaringer regnskab 2024
21K84 Nye borgere - Koordinator	2.000	182		
21K40 Kontormøntering- Koordinator	5.000			
21K51 Adm. porto og lign - Koordinator	500			
21K52 Adm. papirvarer og IT	15.000	16.928		
21K53 Adm. Møder - Koordinator	6.000	4.653		
21K54 Adm. Telefon - Koordinator	3.000	1.808		
21K56 Adm. Gaver - Koordinator	2.000	225		
21K60 Annoncering og Facebook	20.000	15.390		
21K62 Indstik i Frederiksberg Bladet	600.000	518.413		
21K63 Churchdesk inkl. Cookiepolitik	349.950	391.263		
21K70 Understøttelse af sognenes kommunikation	100.000	69.523		
21K78 Renter, gebyrer m.v.-Koordinat	2.500	1.250		
21K81 Øvrige events - Koordinator	70.000	99.686		Overskridelse skyldes yderligere arrangementer
21K82 Kulturnetten - Koordinator	110.000	126.768		Overskridelse skyldes flere tilnødte kirker end ventet
21K83 Frederiksbergdage - Koordinator	30.000	17.801		
21K20 Kursusdeltagelse- Koordinator	10.000	8.000		
21K91 Teologi for alle	80.000	2.242		Arrangementer flyttet til 2025
21K67 Drop in dåb	40.000	46.954		Overskridelse skyldes yderligere annoncering
21K94 Teo Talks	10.000	10.263		
21K90 Erfa	-	-		
21K88 Den lille Kulturmat	-			
21K92 Påskevandring mellem kirkerne	30.000	8.100		
21K85 Møde med de døde	-	-		
21K95 Byen og Præsten	20.000			
21K96 Inspiration for bestyreren	15.000	7.792		
21K87 Hildegaard Projekt 2023	-	-		
21K60 Luciaoptog				
Total	1.520.950	1.347.238	173.712	-
Resultat	1.520.950	1.347.238	173.712	

Der var i 2024 budgetteret med at anvende 480.262 kr. af de frite midler. Der er anvendt 306.550 kr.
Frite midler ultimo 2023: 692.820,26
Frite midler ultimo 2024: 386.270,26

Reserven 2024				Videreførte anlæg fra 2023 primo saldo 2024	Videreførte anlæg	Underskudsgaranti Frederiksberg Sogn videreført fra 2023	Midler til anlægs- og projektbevillinger til vedligehold og anskaffelser 2024	Til 15% bevillinger og nu reservermidler og uforudsatte udgifter	Udviklings midler
73106 endnu ikke forbrugt reserve pr. 1/1 2024				Primo	- 9.795.342,00	- 1.200.000,00	- 8.019.986,03	- 5.750.144,11	- 299.854,02
Ligning 2024							- 9.100.000,00	- 1.604.846,00	- 100.000,00
Udbetalinger fra reserven 2024					Videreførte anlæg	Underskudsgaranti Frederiksberg Sogn	Udbetalte anlæg	Uforudsatte og uopsatte udgifter	Udviklings midler
	2024	Flintholm	Ombygning af kælder (nye toiletter og menighedsal)				1.537.477,43	299.781,00	
	2024	Flintholm	Ombygning af præstebolig (Gustav Johannsensvej)				420.000,00		
	2024	Flintholm	Gennemgang af tag og reparation af låst tag				155.625,00		
	Overført fra 2023	Frederiksberg	Renovering af orgel	35.083,00	35.083,34	500.000,00			
	Overført fra 2023	Frederiksberg	Renovering af menighedsal	1.500.000,00	1.500.000,00				
	2024	Frederiksberg	Udsiktning af vinduer				1.000.000,00		
	Overført fra 2023	Godthaab	Belysning kor	290.000,00	290.000,00				
	Overført fra 2023	Godthaab	Udsiktning til led pærer	185.000,00	185.000,00				
	2024	Godthaab	Lydanlæg				48.119,00		
	2024	Godthaab	Tagprojekt				62.500,00		
	2024	Godthaab	Maling af trapperum				48.000,00		
	Overført 2023	Lindvang	Etablering af elevator	676.711,00	676.711,25		233.500,00		
	2024	Lindvang	Maling af vinduer				20.000,00	400.000,00	
	Overført 2023 +2024	Marrendal	Bevilling præstebolig	500.000,00	500.000,00				
	Overført fra 2023	Sankt Lukas	Lydanlæg	208.844,00	208.844,00				
	Overført fra 2023	Sankt Lukas	El-arbejder	212.000,00	212.000,00				
	Overført fra 2023	Sankt Lukas	Renovering sandstensrelief	600.000,00	600.000,00		71.025,00		
	Overført fra 2023	Sankt Lukas	Sakristi	300.000,00	300.000,00				
	2024	Sankt Markus	Snedker og malerarbejde	120.000,00	120.000,00		328.125,00		
	Overført 2023	Sankt Thomas	Menighedsstus	4.860.000,00	1.684.115,00		59.340,00		
	2024	Solbjerg	Udsiktning af trappe tjenestebolig Dronningensvej				121.002,00		
	2024	Solbjerg	Maling af kirkens vinduer				250.125,00		
	2024	Solbjerg	Udsiktning af planke gulv i mødelokale				88.406,25		
	2023	Solbjerg	Serter til orgel	507.704,00	507.704,00				
	2024	Solbjerg	Rekur - vinduer				9.890,00		
	2024	Solbjerg	Rekur - trappe				15.783,25		
	2024	Lindvang	Rekur - maling af vinduer				- 80.808,12		
	2024	Solbjerg	Licenser 3000 -3000-3000					9.000,00	
	2024	Flintholm	Licenser 2850+6600					9.450,00	
	2024	Frederiksberg	Licenser 6450+7150+6450					20.050,00	
	2024	Godthaabs	Lefjemål					127.869,00	
	2024	Godthaabs	Reparation af skotrender tjenestebolig					54.625,00	
	2024	Godthaabs	Licenser 6300+3150					9.450,00	
	2024	Lindvang	Sammenstilling af stole efter påbud					101.785,05	
	2024	Marredals	Licenser 2846+3046-3462					9.354,00	
	2024	Sankt Markus	Tilskud badeværelse tjenestebolig					8.650,00	
	2024	Sankt Markus	Licenser 3150+6200					300.000,00	
	2024	Sankt Markus	Orgelkoncert					9.350,00	
	2024	Sankt Thomas	Licenser 4200+1950					6.250,00	30.000,00

	2024	Solbjerg	Utskitning et-leddninger					60.000,00	
	2024	Solbjerg	Renovering af Krok					80.187,50	
	2024	Flintholm	Forberedt forberedelse						60.000,00
	2024	Frederiksberg	Jernbyrd						50.000,00
	2024	Sankt Thomas	Udvikling gratis identitet						25.000,00
	2024	Sankt Thomas	Kommunikationsmedarbejder						90.000,00
	2024	Provsti	Sorgbyskole						21.500,00
	2023	Opsparing i PUK Sankt Thomas	Opsparing menighedsstus		2.975.885,00				
	2023 og 2024	Samlet transaktioner 2024 mellem provsti og kirkekasser		9.795.342,00	9.795.342,59	500.000,00	4.334.763,31	1.505.781,55	276.500,00
Skyldige omkostninger til sognene 31/12 202					Videreførte anlæg	Underkudsgranti Frederiksberg Sogn	Udbetalte anlæg	Uforudsete og uopsættelige udgifter	Udviklings midler
	2023/2024	Flintholm	Merudgift vikar					139.635,26	
	2024	Flintholm merudgift vikar	Merudgift vikar					52.956,98	
	2024	Goethaabs merudgift vikar	Merudgift vikar					62.428,47	
	2024	Licenser						29.850,00	
Samlet skyldige omkostninger 31/12	2024							284.870,71	
Ej modtaget 31/12 tilgodehavende fra sognene									
	2024	Goethaab	Retur - malning af trapperrum				8.856,25		
	2024	Goethaab	Retur - udarbejdelse af tagprojekt				16.516,25		
Samlet tilgodehavende fra sognene	2024						25.372,50	-	-
Samlet inkl. tilgodehavender og skyldige 31/12 provsti og sogne vedr. 2024	2023 og 2024			9.795.342,00	9.795.342,59	500.000,00	4.309.390,81	1.790.682,26	276.500,00

Reserven 2024	
Primo 2024	
Videreførte anlæg	- 9.795.342,00
Underskudsgaranti Frederiksberg Sogn videreført fra 2023	- 1.200.000,00
Midler til anlægs- og projektbevillinger til vedligehold og anskaffelser 2024	- 8.019.986,03
Tidl 5% bevillinger og nu reservemidler og uforudsete udgifter	- 5.750.144,11
Udviklings midler	- 299.854,02
	- 25.065.326,16
Udbetalinger 2024 fratrukket midler der er ført retur	
Udbetalinger videreførte anlæg	9.795.342,59
Ubetaling underskudsgaranti	500.000,00
Udbetalinger anlægs- og projektbevillinger	4.309.390,81
Udbetalinger uforudsete og uopsættelige udgifter	1.790.652,26
Udbetalinger udviklingsmidler	276.500,00
	- 8.393.440,50
Ligning 2024	
Anlæg	- 9.100.000,00
Udviklings midler	- 100.000,00
Uforudsete	- 1.604.846,00
	- 19.198.286,50
Finansielle udgifter/indtægter og gebyrer 2024	
Uforudsete midler	- 90.127,26
Udviklingsmidler	1.359,93
Anlæg	- 240.241,11
Ikke anvendt reserve ultimo 2024	- 19.527.294,94
Til resultatdisponering	5.538.031,22