

ÅRSREGNSKAB 2022

for Amagerbro Provstiudvalg

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4411

CVR-nr. 21255998

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Amagerbro 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse



Amagerbro provsti

Bilag til regnskab 2022 - regnskabsforklaring:

Formål 1: Fælles indtægter = Ligning i alt kr. 5.014.433 (incl. feriepengeforpligtelse til provsti og menighedsråd kr. 2.459.129)

Formål 2: Kirkebygning og sognegård = Husleje og rengøring Stanleys Gaard.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter = Samarbejdsaftaler. Indtægter for samarbejdsaftaler samt "tilbageført ligning" er budgetlagt på formål 3. Ved bogføring er indtægterne fordelt på de respektive samarbejder; ChurchDesk og Konfirmandevent. Juniorkor bogføres på formål 5100 af hensyn til budgetopfølgning - se nedenfor.

Lønudgift kr. 15.000 er honorarer til foredragsholdere ved præstekonventer.

Tilbageført ligning til Konfirmandevent = kr. 148.524. Der er ikke afholdt konfirmandevent i 2022, hvorfor midlerne videreføres til 2023.

Tilbageført ligning til ChurchDesk = kr. 262.012,50. Samlet udgift incl. Provstiets andel kr. 271.387,50.

Formål 4: Kirkegård (samarbejder mellem Menighedsråd): Der har været udgifter til konsulent Ole Kamp, møbelopbevaring af kontorinventar fra det tidligere Mødested Amager samt udgifter i forbindelse med "Visionsdag 24/11-22".

Formål 5: Præstebolig m.v. (Juniorkor): Der er i 2022 et merforbrug på i alt 144.074 hvilket skyldes udgifter til Musical "Uskyld" i maj 2022 samt til Halloween koncerter i oktober 2022. Alt godkendt af styre- og følgegruppe til Juniorkor, idet der fra tidligere år er resultatdisponeret ubrugt budget. "Tilbageført ligning" til Juniorkor = kr. 249.997.

Formål 6: Administration og fællesudgifter: Et væsentligt mindreforbrug modsvarer merforbrug på formål 7 (ligning til feriepengeforpligtelsen er budgetlagt på formål 6 og ikke på formål 7, hvor udgiften er konteret).

6000: Kontorhold, telefon, IT, anskaffelser m.m.: Svarer stort set til budget.

6100: Provstiudvalg: Merforbrug skyldes uforudseede udgifter til ProvstiSkyen (ikke budgetlagt)

6102: BU - kontingent svarer til budget.

6103: Kirkebogssyn: Kirkebogssyn udføres først i 2023, hvorfor udgiften udskydes til 2023.

6104: Provstidag er udskudt til 2023.

6105: Konfirmandevent udskudt til 2023 - indtægt resultatdisponeres.

Formål 7: Finansielle poster: Se ovenfor vedr. feriepengeforpligtelsen.

Resultatdisponering:**741130: Samarbejde Menighedsråd:**

Opsparing til projekter som menighedsrådene ansøger til/opfølgning på "Visionsdag 2022" samt forventede udgifter til en kommende personalekonsulent.

741140: Juniorkor:

Fratrækkes årets merforbrug jfr. ovenstående.

741150: Præsters studietur 2023 og fremadrettet:

Opsparing.

741151: Samarbejde Menighedsråd - legatmidler:

Fortsat ingen afklaring fra Stiftet på, hvad der skal ske med legatmidler fra Sielles Fond.

741152: Provstidag 2023 og fremadrettet:

Der opspares yderligere kr. 200.000 til fremtidige "provstidage"

741153: Konfirmandevent 2023:

Vor Frelsers Sogn ikke yder ikke længere tilskud til konfirmandevent.

Opfølgning på revisionsprotokollat 2021:

Jfr. revisionsprotokollat af 15. september 2022:

Bemærkninger til årsregnskabet

• *Provstiet indgår i samarbejder, som der ikke er redegjort for i forklaringerne til regnskabet. Der er tale om 1 Samarbejdet "budgetudvalget". Samarbejdet skal efter vores opfattelse omtales i forklaringerne til regnskabet.*

Er tilføjet - se nedenfor.

• *Vi har i forbindelse med vores revision konstateret at primotallene i resultatdisponering og som følge heraf i balancen ikke er korrekt overført fra 2020. Resultatdisponeringen for 2021 derfor heller ikke korrekt. Vi har påset at ultimotallene er korrekte.*

Der er den 21.februar 2023 modtaget mail fra tidligere revisionsfirma BDO v/revisor Yasmin Meisner Pedersen: "Din ultimo saldo 2021 er korrekt og det er denne der skal med over i primo 2022 – hvorfor jeg ikke mener du skal lave nogle posteringer i resultats disponeringen."

Samarbejdsaftaler:

2011: Præsters deltagelse i kurser m.m.

2013: Det Kirkelige Budgetudvalg i København

2013: Skoletjenesten i København og Frederiksberg

2014: ChurchDesk - fælles kalenderløsning

2017: Juniorkor med tillæg af 2019

2020: Folkekirke for kristne med anden kulturel og sproglig baggrund (udløber 30/9-23)

2022: Bibliarium

2022: Folkekirkens Skoletjeneste for ungdomsuddannelser

22. februar 2023/wian

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	5.014.433,00	5.014.433,00	2.393.666,00
Øvrig drift i alt	-4.526.578,16	-5.014.433,00	-1.867.069,47
2 Kirkebygning og sognegård	-88.905,00	-100.000,00	-95.280,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.905,00	-100.000,00	-95.280,00
3 Kirkelige aktiviteter	-200.966,78	-150.123,00	-414.607,10
Indtægter	418.024,00	519.500,00	0,00
Udgifter, løn	-15.000,00	0,00	-3.334,00
Udgifter, øvrig drift	-603.990,78	-669.623,00	-411.273,10
4 Kirkegård	-84.577,85	-400.000,00	-186.102,79
Indtægter	0,00	0,00	165.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-196.299,43
Udgifter, øvrig drift	-84.577,85	-400.000,00	-154.803,36
5 Præstebolig mv.	-144.074,90	-250.000,00	52.717,35
Indtægter	249.997,00	0,00	250.000,00
Udgifter, løn	-250.676,00	-160.000,00	-164.576,00
Udgifter, øvrig drift	-143.395,90	-90.000,00	-32.706,65
6 Administration og fællesudgifter	-1.548.925,10	-4.114.310,00	-1.173.373,75
Indtægter	-19.109,86	148.524,00	-13.707,88
Udgifter, løn	-533.479,44	-525.000,00	-503.520,58
Udgifter, øvrig drift	-996.335,80	-3.737.834,00	-656.145,29
7 Finansielle poster	-2.459.128,53	0,00	-50.423,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.459.128,53	0,00	-50.423,18
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	487.854,84	0,00	526.596,53

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	487.854,84	0,00	526.596,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 PUKassens frie midler	-450.790,90	232.145,16	-218.645,74
741130 Samarbejde Menighedsråd frie midler	-176.299,27	-315.000,00	-491.299,27
741140 Juniorkorets frie midler	-228.651,26	145.000,00	-83.651,26
741150 Præsters studietur 2023 og fremadrettet	-400.000,00	-200.000,00	-600.000,00
741151 Samarbejde Menighedsråd - legatmidler	-178.733,07	0,00	-178.733,07
741152 Provstidag 2023 og fremadrettet	-200.000,00	-200.000,00	-400.000,00
741153 Konfirmandevent 2023	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-487.854,84	487.854,84	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

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

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741130 Præstegårdens frie midler

741140 Kirkegårdens frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
328.466,14	360.431,55
328.466,14	360.431,55
0,00	0,00
3.475.677,35	5.532.103,89
1.327.139,35	1.772.223,43
2.148.538,00	3.759.880,46
3.804.143,49	5.892.535,44

-1.634.474,50	-2.122.329,34
-450.790,90	-218.645,74
-176.299,27	-491.299,27
-228.651,26	-83.651,26
-778.733,07	-1.328.733,07
-2.148.538,00	-3.759.880,46
-2.148.538,00	-3.759.880,46
0,00	0,00
-21.130,99	-10.325,64
-6.750,00	0,00
-2.126,00	0,00
-12.254,99	-10.325,64
-3.804.143,49	-5.892.535,44

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.014.433,00	5.014.433,00	2.393.666,00	5.014.433,00	0,00	0,00
5.014.433,00	5.014.433,00	2.393.666,00	5.014.433,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-88.905,00	-100.000,00	-95.280,00	0,00	0,00	-88.905,00
-88.905,00	-100.000,00	-95.280,00	0,00	0,00	-88.905,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-199.079,28	169.377,00	-339.632,10	148.524,00	-15.000,00	-332.603,28
-1.887,50	-319.500,00	-74.975,00	269.500,00	0,00	-271.387,50
-200.966,78	-150.123,00	-414.607,10	418.024,00	-15.000,00	-603.990,78

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-84.577,85	-400.000,00	-186.102,79	0,00	0,00	-84.577,85
-84.577,85	-400.000,00	-186.102,79	0,00	0,00	-84.577,85

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-144.074,90	-250.000,00	52.717,35	249.997,00	-250.676,00	-143.395,90
-144.074,90	-250.000,00	52.717,35	249.997,00	-250.676,00	-143.395,90

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-108.572,48	-2.629.039,00	-59.254,61	0,00	0,00	-108.572,48
-179.695,48	-233.400,00	11.745,69	0,00	-71.772,48	-107.923,00
-461.706,96	-450.000,00	-454.919,90	0,00	-461.706,96	0,00
-21.079,18	-15.000,00	-18.980,93	-19.109,86	0,00	-1.969,32
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-777.871,00	-771.871,00	-651.964,00	0,00	0,00	-777.871,00
-1.548.925,10	-4.114.310,00	-1.173.373,75	-19.109,86	-533.479,44	-996.335,80

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.459.128,53	0,00	-50.423,18	0,00	-2.459.128,53	0,00
-2.459.128,53	0,00	-50.423,18	0,00	-2.459.128,53	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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 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
