

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vor Frue-Vesterbro Domprovstiudvalg

i Vor Frue-Vesterbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4518

CVR-nr. 34155526

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vor Frue-Vesterbro Domprovstiudvalg.

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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2022 indeholder følgende aktiviteter: drift af provstikontoret, afregning af feriepengeforpligtelse for menighedsrådene, deltagelse i provstiets samarbejdsprojekter, herunder migrant-samarbejdet. Migrantsamarbejdet, som i 2022 havde 9 deltagende provstier, sluttede året med et overskud på 11.261 kr.

Årets resultat viser et underskud på 250.828,63 kr.

Af afvigelser i forhold til godkendte budget, skal nævnes:

-merudgift faste lønninger og ansættelse af ny domprovst

-præsternes efteruddannelse

Underskuddet vil blive dækket af provstiets frie midler. Efter resultatdisponeringen er de frie midler for PUK på 409.949,80 kr. De frie midler for Migrant-samarbejdet er efter årsafslutning på 151.986,11 kr.

Det er aftalt som fast procedure, at budgetoverskridelser godkendes af provstiudvalget og at provstiudvalget løbende orienteres ved væsentlige ændringer. Provstiudvalget oplyser, at overskridelsen ved præsternes efteruddannelse ikke på forhånd var godkendt af provstiudvalget.

Provstiudvalget deltager i en lang række samarbejdsprojekter, som det fremgår af listen nederst på siden. Provstiudvalget er optaget af, at projekterne løbende evalueres, at resultater og visioner drøftes, og at midlerne anvendes fornuftigt. I de kommende år vil provstiudvalget styrke dette fokus.

Der er i 2022 afregnet feriepengeforpligtelse for skyldige feriemidler for menighedsrådene. Budgetudvalget over København godkendte i 2021 at feriepengeforpligtelsen for ligningsområdet i København finansieres via en bevilling, som overføres og administreres af provstiudvalgskassen i 2022.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Alle regnskab og budget er godkendt af provstiudvalget og af menighedsråd på det årlige offentlige budgetsamråd. Godkendte vedtægter vedlægges i forbindelse med aflevering af materiale til revision.

* Folkekirkens Skoletjeneste København/Frederiksberg: artskonto 224012

* Budgetudvalget over København: artskonto 224011

* Musikpædagogisk arbejde: artskonto 224013

* Præsternes efteruddannelse: artskonto 227070

* Farsi migrant samarbejde: artskonto 224015

* Kirke for engelsksproget menighed: artskonto 224016

* Bibliarium

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	5.727.727,00	2.618.222,00	2.574.197,00
Øvrig drift i alt	-5.978.555,63	-3.163.222,00	-2.691.200,81
2 Kirkebygning og sognegård	-27.163,04	-37.000,00	-19.297,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.163,04	-37.000,00	-19.297,64
3 Kirkelige aktiviteter	-1.141.281,51	-1.173.215,00	-779.275,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.141.281,51	-1.173.215,00	-779.275,20
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	-2.098.999,80	-1.953.007,00	-1.843.492,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-747.185,73	-660.000,00	-672.404,01
Udgifter, øvrig drift	-1.351.814,07	-1.293.007,00	-1.171.088,36
7 Finansielle poster	-2.711.111,28	0,00	-49.135,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.711.111,28	0,00	-49.135,60
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-250.828,63	-545.000,00	-117.003,81

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	-250.828,63	-545.000,00	-117.003,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-672.039,77	262.089,97	-409.949,80
741151 Drift af samarbejde migrant DK farsi	-140.724,77	-11.261,34	-151.986,11
742010 Årsafslutningskonto	250.828,63	-250.828,63	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

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

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	21.881,00
0,00	21.881,00
0,00	0,00
1.184.825,60	948.879,50
919.433,67	707.896,76
265.391,93	240.982,74
1.184.825,60	970.760,50

-812.764,54	-561.935,91
-672.039,77	-409.949,80
-140.724,77	-151.986,11
-265.391,93	-240.982,74
-265.391,93	-240.982,74
0,00	0,00
-106.669,13	-167.841,85
-112.088,56	-175.354,22
5.419,43	7.512,37
-1.184.825,60	-970.760,50

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
5.727.727,00	2.618.222,00	2.574.197,00	5.727.727,00	0,00	0,00
5.727.727,00	2.618.222,00	2.574.197,00	5.727.727,00	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
-27.163,04	-37.000,00	-19.297,64	0,00	0,00	-27.163,04
-27.163,04	-37.000,00	-19.297,64	0,00	0,00	-27.163,04

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-927.000,00	-927.000,00	-869.999,97	0,00	0,00	-927.000,00
-214.281,51	-246.215,00	90.724,77	0,00	0,00	-214.281,51
-1.141.281,51	-1.173.215,00	-779.275,20	0,00	0,00	-1.141.281,51

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-133.206,12	-97.955,00	-148.757,41	0,00	0,00	-133.206,12
-106.475,66	-148.900,00	-112.962,62	0,00	-46.795,00	-59.680,66
-700.390,73	-601.000,00	-635.206,91	0,00	-700.390,73	0,00
-203.775,29	-150.000,00	-20.637,43	0,00	0,00	-203.775,29
-955.152,00	-955.152,00	-925.928,00	0,00	0,00	-955.152,00
-2.098.999,80	-1.953.007,00	-1.843.492,37	0,00	-747.185,73	-1.351.814,07

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.711.111,28	0,00	-49.135,60	0,00	-2.711.111,28	0,00
-2.711.111,28	0,00	-49.135,60	0,00	-2.711.111,28	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

Regnskab for provstisamarbejde om folkekirkeligt arbejde blandt migranter

	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022	Regnskab 2022	Budget 2023
<u>Udgifter</u>						
Løn farsikordinator	75.000,00	200.000,00	324.589,65	317.000	350.875,22	360.000
Efteruddannelse, farsikordinator			27.800,00	27.800	16.500,00	16.500
Internet og telefon			20.619,30	5.000	5.133,00	6.000
Rejser/møder, farsikordinator	11.493,59	24.479,00	4.114,00	15.000	5.124,00	10.000
Ansættelse arabisk indsats mv			109.000,00	54.000	49.934,89	-
Aktiviteter arabisk indsats			3.088,36	65.000	-	65.000
Gebyrer bank mv.	1.145,48	3.440,00	4.505,31	4.000	2.993,14	4.000
Udgifter i alt	87.639,07	227.919,00	493.716,62	487.800	430.560,25	461.500
<u>Indtægter</u>						
Bidrag fra provstier	250.000,00	300.000,00	400.000,00	441.821	441.821,60	547.224
Indtægter i alt	250.000,00	300.000,00	400.000,00	441.821	441.821,60	547.224
Resultat - overføres til næste år	162.360,93	72.081,00	- 93.716,62	- 45.979	11.261,34	85.724
<u>Egenkapital</u>						
Overført overskud	162.360,93	234.441,93	140.725,31		151.986,66	