

ÅRSREGNSKAB 2022

for Holmens og Østerbro Provstiudvalg

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4519

CVR-nr. 26682479

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 Holmens og Østerbro 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Holmens og Østerbro Provstis driftsregnskab for 2022 udviser et underskud på kr. 1.034.478,02 og de frie midler 612.140,97 pr. 31. december 2022.

Side E-1

Resultat - underskud på -1.034.478,02, men ligningsmidler for 2021 er fejlagtigt bogført i 2020, dette er der først rettet op på nu = 626.273,50

Hans Egedes - afdrag/rente taget fra PUK kassen i stedet for 5% midler. Omposteres i 2023 i alt kr. 520.000,00

Faktisk overskud: 111.795,48

Side F-1 - Resultatdisponering af årets resultat

FRIE MIDLER, før disponering: 873.615,42

Disponering: 261.474,45

Efter disponering: 612.140,97

Frie midler - præsternes efteruddannelse, nedskrivning efter studietur i 22 til Israel:

Før disponering: 267.051,61

Disponering: 250.025,30

Efter disponering: 17.026,31

Frie midler - feriepenge-forpligtigelse, afregnet iht ny ferielov

Før disponering: 84.800,00

Disponering: 84.800,00

Frie midler - afgrænsede projekter

Før disponering: 142.981,25, disponering: 93.748,77, Efter disponering: 49.232,48

SPECIFIKATION

Før disponering: 873.615,42

Regulering af præsternes efteruddannelse: 250.025,30

Regulering af feriepengeforpligtelse: 84.800,00

Regulering - afgrænsede projekter: 93.748,77

Underskud: -1.034.478,02

5% midler fejlagtigt bogført i 2021 men skulle være i 2022, 344.429,50

Efter disponering: 612.140,97

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Præsternes efteruddannelse

Skoletjenesten

Skoletjenesten for Ungdomsuddannelser

Budgetudvalget for Københavns Kommune

Folkekirken for Internationals

Fælles HR-medarbejder Holmens og Garnisons Kirkegårds kontor

Bibliariet

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.326.076,50	2.952.350,00	2.951.037,00
Øvrig drift i alt	-3.360.554,52	-3.063.709,00	-2.654.239,26
2 Kirkebygning og sognegård	-217.248,03	-255.025,00	-238.206,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-217.248,03	-255.025,00	-238.206,03
3 Kirkelige aktiviteter	-342.981,25	-342.981,00	-209.041,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-342.981,25	-342.981,00	-209.041,50
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.	0,00	0,00	-4.200,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.200,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.710.436,21	-2.465.703,00	-2.202.791,73
Indtægter	-3.805,13	0,00	-17.073,69
Udgifter, løn	-835.861,25	-881.734,00	-733.629,54
Udgifter, øvrig drift	-1.870.769,83	-1.583.969,00	-1.452.088,50
7 Finansielle poster	-89.889,03	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.793,48	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-95,55	0,00	0,00
A Resultat af drift	-1.034.478,02	-111.359,00	296.797,74

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	-1.034.478,02	-111.359,00	296.797,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-873.615,42	261.474,45	-612.140,97
741150 Frie midler - præsternes efteruddannelse	-267.051,61	250.025,30	-17.026,31
741151 Frie midler - feriepengeforpligtelse	-84.800,00	84.800,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-142.981,25	93.748,77	-49.232,48
742010 Årsafslutningskonto	1.034.478,02	-1.034.478,02	0,00

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

581260-69 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg

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 kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	0,00
47.766,22	47.766,22
47.766,22	47.766,22
3.107.866,22	2.005.273,57
1.407.427,48	81.500,66
308.797,48	66.258,79
1.391.641,26	1.857.514,12
3.155.632,44	2.053.039,79

-1.368.448,28	-678.399,76
-873.615,42	-612.140,97
-494.832,86	-66.258,79
-1.787.640,65	-1.243.209,78
-1.787.640,65	-1.243.209,78
0,00	0,00
456,49	-131.430,25
0,00	-150.720,00
456,49	19.289,75
-3.155.632,44	-2.053.039,79

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
2.326.076,50	2.952.350,00	2.951.037,00	2.326.076,50	0,00	0,00
2.326.076,50	2.952.350,00	2.951.037,00	2.326.076,50	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
-217.248,03	-255.025,00	-238.206,03	0,00	0,00	-217.248,03
-217.248,03	-255.025,00	-238.206,03	0,00	0,00	-217.248,03

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-142.981,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-342.981,25	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-342.981,25
0,00	0,00	-9.041,50	0,00	0,00	0,00
-342.981,25	-342.981,00	-209.041,50	0,00	0,00	-342.981,25

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.

50 Fælles formål

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-4.200,00	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

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-314.275,93	-131.755,00	-479.343,35	-7.749,16	84.801,44	-391.328,21
-67.133,41	-141.649,00	-39.087,34	0,00	-18.750,00	-48.383,41
-1.006.621,05	-1.203.532,00	-729.717,24	0,00	-901.912,69	-104.708,36
3.794,03	-20.000,00	-750,00	3.944,03	0,00	-150,00
-380.784,85	-23.352,00	-53.044,80	0,00	0,00	-380.784,85
-945.415,00	-945.415,00	-900.849,00	0,00	0,00	-945.415,00
-2.710.436,21	-2.465.703,00	-2.202.791,73	-3.805,13	-835.861,25	-1.870.769,83

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-95,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-95,55
-89.793,48	0,00	0,00	0,00	-89.793,48	0,00
-89.889,03	0,00	0,00	0,00	-89.793,48	-95,55

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
