

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nørrebro Provstiudvalg

i Nørrebro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4404

CVR-nr. 21325848

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 Nørrebro 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:

Nørrebro provstiudvalgs årsregnskab 2022 udviser et samlet overskud på knapt kr.136.000. I realiteten er overskuddet meget større, da der var budgetteret med et underskud på kr. 150.000.

Der er følgende afvigelser fra budget 2022 på hovedformålene:

Formål 24: Mindreforbrug på ca 24.000 kr på inventar, vedligehold og rengøring.

Formål 30-32: Knapt 35.0000 kr i mindreforbrug, bla. fordi der ikke blev udbetalt midler fra udviklingspuljen i 2022.

Formål 60: Mindreforbrug på kr.33.000 fra bla. øremærkede midler til udvikling af hjemmeside.

Formål 61: Mindreforbrug på 122.000 kr, som bla. skyldes, at der var afsat 50.000 kr til buffer til nyt PUs mulige initiativer i 2022, 30.000 kr. til temadag for menighedsrådene samt 30.000 kr uforbrugt til kurser for nyt PU og provst.

Formål 62: 13.000 kr i mindreforbrug på sekretærudgifter bla. pga uforbrugt kursusbudget.

Formål 63: 20.000 kr. øremærket til bygningskonsulentbistand blev ikke realiseret.

Formål 67: 30.000 kr i mindreforbrug, fordelt på 17.000 kr til præstekonventer og lign. arrangementer og 13.000 kr. på præsternes studierejse.

Vedr. resultatdisponering - afgrænsede projekter:

741151: Bevilling fra 2020 til Folkekirke for Internationals betales først i 2023.

741152: Udviklingspuljen har i 2022 fået tilført kr. 58.310,39, og intet er udbetalt.

741153: Præsters studietur: Der er forbrugt kr. 135.668,02, hvorved kontoen er nedskrevet.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste for København-Frederiksberg. Bidrag i 2022: kr. 200.000. Regnskab forefindes hos skoletjenesten (fskf@folkekirken.dk)

Finansiering af Budgetudvalget over København. Bidrag i 2022: kr. 21.400,-. Regnskab forefindes hos Budgetudvalget (bukbh@km.dk).

Migrantsamarbejdet i Københavns Stift 'Folkekirke for Internationals'. Provstiets bidrag i 2022 var kr. 86.388,66. Samarbejde og regnskab administreres af Vesterbro sogns menighedsråd.

Provstisamarbejde om folkekirkeligt arbejde blandt migranter. Bidrag i 2022 (halvt årskontingent, da indmeldelse 1.7.2022): kr. 23.438.

Projekt Bibliarium er under udvikling i Københavns Stift - realiseres først økonomisk i budget 2023.

Folkekirkens Skoletjeneste for ungdomsuddannelser i Københavns Stift er under udvikling - realiseres først økonomisk i budget 2023.

Endelig danner Nørrebro provstiudvalg ramme om to samarbejder mellem provstiets sogne, hhv:

Finansiering af studieture for provstiets præster (resultatdisponeringens art 741153). Der blev afholdt studietur i marts 2022, og biregnskab herfor er medtaget i årsregnskabet.

Udviklingspulje til tværsognelige samarbejder (resultatdisponeringens art 741152) - biregnskab forefindes i provstiet, og der er ingen udgifter i 2022.

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	4.011.266,32	4.009.881,00	1.881.175,64
Øvrig drift i alt	-3.875.304,58	-4.159.881,00	-1.731.822,03
2 Kirkebygning og sognegård	-121.204,43	-149.600,00	-75.195,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.204,43	-149.600,00	-75.195,37
3 Kirkelige aktiviteter	-309.826,66	-344.699,00	-431.889,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-309.826,66	-344.699,00	-431.889,00
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	-1.429.472,14	-1.648.948,00	-1.224.737,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-564.517,34	-580.750,00	-531.948,65
Udgifter, øvrig drift	-864.954,80	-1.068.198,00	-692.789,01
7 Finansielle poster	-2.014.801,35	-2.016.634,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.014.801,35	-2.016.634,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	135.961,74	-150.000,00	149.353,61

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	135.961,74	-150.000,00	149.353,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-787.317,24	-213.319,37	-1.000.636,61
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-86.388,66	0,00	-86.388,66
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-10.686,65	-58.310,39	-68.997,04
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-189.568,96	135.668,02	-53.900,94
742010 Årsafslutningskonto	-135.961,74	135.961,74	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

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**

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	-2.300.000,00
0,00	-2.300.000,00
0,00	0,00
2.588.705,46	2.213.707,61
1.074.669,51	1.210.775,25
1.514.035,95	1.002.932,36
2.588.705,46	-86.292,39

-1.073.961,51	-1.209.923,25
-787.317,24	-1.000.636,61
-286.644,27	-209.286,64
-1.514.035,95	1.297.067,64
-1.514.035,95	1.297.067,64
0,00	0,00
-708,00	-852,00
-708,00	-852,00
-2.588.705,46	86.292,39

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
4.011.266,32	4.009.881,00	1.881.175,64	4.011.266,32	0,00	0,00
4.011.266,32	4.009.881,00	1.881.175,64	4.011.266,32	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
-121.204,43	-149.600,00	-75.195,37	0,00	0,00	-121.204,43
-121.204,43	-149.600,00	-75.195,37	0,00	0,00	-121.204,43

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-58.310,00	-145.500,00	0,00	0,00	0,00
-109.826,66	-86.389,00	-86.389,00	0,00	0,00	-109.826,66
-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00
-309.826,66	-344.699,00	-431.889,00	0,00	0,00	-309.826,66

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

63 Bygning

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-42.472,26	-76.000,00	-47.616,17	0,00	0,00	-42.472,26
-126.295,11	-248.500,00	-195.545,07	0,00	-69.660,00	-56.635,11
-493.917,66	-507.250,00	-468.300,20	0,00	-489.857,34	-4.060,32
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-177.690,11	-208.101,00	-25.239,67	0,00	-5.000,00	-172.690,11
0,00	0,00	-506,55	0,00	0,00	0,00
-589.097,00	-589.097,00	-487.530,00	0,00	0,00	-589.097,00
-1.429.472,14	-1.648.948,00	-1.224.737,66	0,00	-564.517,34	-864.954,80

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.014.801,35	-2.016.634,00	0,00	0,00	-2.014.801,35	0,00
-2.014.801,35	-2.016.634,00	0,00	0,00	-2.014.801,35	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

Nørrebro Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 6702 - 6702

Formål:6702 Studierejse						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
03-01-2022	2	221010			Hollandstur KLM fly-depositum		5.420,70	5.420,70
27-01-2022	23	221040			Hotel Amsterdam studietur		16.730,89	22.151,59
27-01-2022	24	221040			Hotel Rotterdam studietur		12.333,10	34.484,69
11-02-2022	42	221010			Studietur flybilletter KLM		16.647,30	51.131,99
					restbeløb			
17-02-2022	45	221040			Studietur Holland Hotel Bunk		10.656,91	61.788,90
					Utrecht			
01-03-2022	55	221010			Busleje Holland		25.138,97	86.927,87
07-03-2022	61	227030			Rejseforsikring Holland		4.723,80	91.651,67
					studietur			
08-03-2022	63	227080			Museums-entré Holland		2.582,91	94.234,58
					studietur			
09-03-2022	64	221040			Hotel Utrecht Holland studietur		11.636,00	105.870,58
23-03-2022	69	221040			Holland spisning		18.532,00	124.402,58
23-03-2022	69	222020			Gaver Holland		4.838,00	129.240,58
					værter/oplægsholdere			
23-03-2022	69	227080			Holland billetter museum +		1.891,00	131.131,58
					kanalrundfart			
23-03-2022	70	221040			Mad Sømandskirken Holland		2.387,23	133.518,81
23-03-2022	71	221010			Merudgift busleje Holland, se		932,50	134.451,31
					bilag 55			
08-04-2022	90	221040			Udlæg provst spisning		486,00	134.937,31
					Hollandsplanlæggere			
03-05-2022	108	227005			Udlæg LOBR Hollandstur		509,84	135.447,15
					vandtaxi			
03-05-2022	108	228035			Udlæg LOBR Hollandstur		1.096,50	136.543,65
					frokostsandwich			
16-09-2022	198	221040			Refusion hotel Amsterdam		-875,63	135.668,02
					(Hollandstur)			