

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Provstiet har ikke modtaget opkrævning kr. 83.500 fra Folkekirkens Skoletjeneste for Ungdomsuddannelser (FSU).

Årsagen hertil er, at samarbejdsvedtægten afventede Kirkeministeriets godkendelse, og da der først blev afholdt konstitueret møde den 30. november 2023 har Amagerland Provsti ikke sendt opkrævning for 2023.

Hovedårsagen til overskuddet er, at der i 2023 er overført kr. 210.000 fra konto 101810 til konto 741150.

Provstiet har ligeledes ved udarbejdelse af årsregnskabet konstateret, at budgettet ikke har været præciseret nok.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Bibilariet.

Folkekirkens Skoletjeneste for Ungdomsuddannelser (FSU). (Starter reelt først op i 2024).

Landsnetværket af folkelige skoletjenester og skolekirke samarbejder.

Folkekirken for Internationals.

Samarbejdsaftale om Provstiskyen.

Præsternes efteruddannelse.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.346.093,00	3.346.093,00	2.326.076,50
Øvrig drift i alt	-3.319.502,60	-3.452.997,00	-3.360.554,52
2 Kirkebygning og sognegård	-257.429,38	-283.500,00	-217.248,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-257.429,38	-283.500,00	-217.248,03
3 Kirkelige aktiviteter	-616.436,50	-725.586,00	-342.981,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-616.436,50	-725.586,00	-342.981,25
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	-2.445.636,72	-2.443.911,00	-2.710.436,21
Indtægter	0,00	25.000,00	-3.805,13
Udgifter, løn	-1.017.516,27	-920.298,00	-835.861,25
Udgifter, øvrig drift	-1.428.120,45	-1.548.613,00	-1.870.769,83
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-89.889,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-89.793,48
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-95,55
A Resultat af drift	26.590,40	-106.904,00	-1.034.478,02

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	26.590,40	-106.904,00	-1.034.478,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-612.140,97	236.791,85	-375.349,12
741150 Frie midler - præsternes efteruddannelse	-17.026,31	-263.386,25	-280.412,56
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-49.232,48	4,00	-49.228,48
742010 Årsafslutningskonto	-26.590,40	26.590,40	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**

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
28.845,22	27.892,31
28.845,22	27.892,31
2.005.273,57	5.132.214,48
81.500,66	373.122,67
66.258,79	329.641,04
1.857.514,12	4.429.450,77
2.034.118,79	5.160.106,79

-678.399,76	-704.990,16
-612.140,97	-375.349,12
-66.258,79	-329.641,04
-1.224.288,78	-4.316.184,52
-1.224.288,78	-4.316.184,52
0,00	0,00
-131.430,25	-138.932,11
0,00	1.047,59
-150.720,00	-158.985,45
19.289,75	19.005,75
-2.034.118,79	-5.160.106,79

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.346.093,00	1.676.832,00	2.326.076,50	3.346.093,00	0,00	0,00
0,00	1.669.261,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.346.093,00	3.346.093,00	2.326.076,50	3.346.093,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.392,43	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.392,43
-256.036,95	-255.500,00	-217.248,03	0,00	0,00	-256.036,95
-257.429,38	-283.500,00	-217.248,03	0,00	0,00	-257.429,38

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-232.981,00	-233.000,00	0,00	0,00	0,00	-232.981,00
-383.455,50	-492.586,00	-342.981,25	0,00	0,00	-383.455,50
-616.436,50	-725.586,00	-342.981,25	0,00	0,00	-616.436,50

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-153.435,79	-35.900,00	-314.275,93	0,00	0,00	-153.435,79
-169.058,85	-133.496,00	-67.133,41	0,00	-74.400,90	-94.657,95
-1.141.396,86	-1.080.802,00	-1.006.621,05	0,00	-911.230,95	-230.165,91
-36.250,00	-30.000,00	0,00	0,00	-26.250,00	-10.000,00
-34.175,00	-31.250,00	3.794,03	0,00	0,00	-34.175,00
100.648,78	-120.500,00	-380.784,85	0,00	-5.634,42	106.283,20
-1.011.969,00	-1.011.963,00	-945.415,00	0,00	0,00	-1.011.969,00
-2.445.636,72	-2.443.911,00	-2.710.436,21	0,00	-1.017.516,27	-1.428.120,45

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-95,55	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-89.793,48	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-89.889,03	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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