

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ballerup-Furesø Provstiudvalg

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune, Furesø Kommune

Myndighedskode 4421

CVR-nr. 21227609

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 Ballerup-Furesø 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 udøvede 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:

Det samlede driftsunderskud på 231 tkr. kan forklares således pr. hovedformål:

Hovedformål 2:

Der har været en ikke-budgetteret udgift på 11 tkr. til rengøring på det nye provstikontor.

Hovedformål 3:

Størstedelen af budgetoverskridelsen på 55 tkr. skyldes, at Skoletjenesten (formål 32) har betalt 40 tkr. til provstiudvalget for bogføring i 2021 og 2022, hvilket ikke var budgetteret.

Hovedformål 6:

Samlet er der en budgetoverskridelse på 165 tkr.

Der har været en ikke-budgetteret indtægt på 40 tkr. til provstiudvalget ang. bogføring for Skoletjenesten i 2021 og 2022.

Lønrelaterede udgifter er samlet underbudgetteret med 84 tkr.

Større enkeltposter:

Feriepenge, især fratrukket provstisekretær: ikke budgetteret, 38 tkr.

Betaling for lånt personale: ikke budgetteret, 36 tkr.

Diæter til PU: underbudgetteret med 14 tkr.

Løn: overbudgetteret med 11 tkr.

Øvrig drift er samlet underbudgetteret med 119 tkr.

Større enkeltposter:

Husleje: underbudgetteret med 31 tkr.

Anskaffelser til kontoret: ikke budgetteret, 15 tkr.

Internet: underbudgetteret, 7 tkr.

Kontorudgifter: underbudgetteret, 6 tkr.

Indkøb til fortæring: overbudgetteret, 8 tkr.

Efteruddannelse af provstisekretæren: underbudgetteret, 50 tkr.

Efteruddannelse af præster: underbudgetteret, 19 tkr.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Ballerup-Furesø Provsti har en fælles skoletjeneste for provstiets sogne. Regnskabet er en del af PUK og føres af provstisekretæren.

Skoletjenestens regnskab indgår som en del af PUK under formål 3200, og har separat bankkonto.

Ligningsområdet sparer op til feriepengeforpligtelsen gennem provstiudvalget.

Feriepengeforpligtelsen har separate bankkonti. Hver måned flyttes penge fra ligningsmidlerne fra hhv. Ballerup og Furesø Kommuner over på disse bankkonti.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.517.999,96	2.518.000,00	1.215.278,30
Øvrig drift i alt	-2.749.027,15	-2.518.000,00	-1.309.682,87
2 Kirkebygning og sognegård	-1.260.937,43	-1.250.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.249.999,93	-1.250.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.937,50	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-55.111,65	0,00	59.917,96
Indtægter	798.395,10	800.000,00	749.262,21
Udgifter, løn	-546.580,09	-539.247,00	-482.626,18
Udgifter, øvrig drift	-306.926,66	-260.753,00	-206.718,07
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	-1.432.581,58	-1.268.000,00	-1.260.958,28
Indtægter	38.376,51	0,00	-468,45
Udgifter, løn	-666.051,36	-582.162,00	-602.789,83
Udgifter, øvrig drift	-804.906,73	-685.838,00	-657.700,00
7 Finansielle poster	-396,49	0,00	-108.642,55
Indtægter	22.342,12	0,00	0,00
Udgifter, løn	-396,48	0,00	-113.278,34
Udgifter, øvrig drift	-22.342,13	0,00	4.635,79
A Resultat af drift	-231.027,19	0,00	-94.404,57

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	-231.027,19	0,00	-94.404,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiuvalgets frie midler	-12.294,54	93.804,95	81.510,41
741150 Frie midler - GPU-kurser Ballerup	-144.000,00	34.696,59	-109.303,41
741151 Frie midler - GPU-kurser Furesø	-88.000,00	47.414,00	-40.586,00
741152 Skoletjenestens frie midler	-124.522,06	55.111,65	-69.410,41
742010 Årsafslutningskonto	231.027,19	-231.027,19	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	35.437,50
0,00	35.437,50
0,00	0,00
1.406.565,86	552.734,72
206.343,21	34.645,50
1.200.222,65	518.089,22
1.406.565,86	588.172,22

-368.816,60	-137.789,41
-12.294,54	81.510,41
-356.522,06	-219.299,82
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.037.749,26	-450.382,81
-92.333,37	0,00
-945.415,89	-450.382,81
-1.406.565,86	-588.172,22

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.517.999,96	2.518.000,00	1.215.278,30	2.517.999,96	0,00	0,00
2.517.999,96	2.518.000,00	1.215.278,30	2.517.999,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.249.999,93	-1.250.000,00	0,00	0,00	-1.249.999,93	0,00
-10.937,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.937,50
-1.260.937,43	-1.250.000,00	0,00	0,00	-1.249.999,93	-10.937,50

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.111,65	0,00	59.917,96	798.395,10	-546.580,09	-306.926,66
-55.111,65	0,00	59.917,96	798.395,10	-546.580,09	-306.926,66

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.479,38	-80.000,00	-37.878,88	0,00	-5.345,40	-27.133,98
-916.912,16	-708.410,00	-762.355,64	38.376,51	-660.705,96	-294.582,71
-32.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.550,00
0,00	-110.000,00	-146.750,00	0,00	0,00	0,00
-135.049,64	-54.000,00	-2.250,00	0,00	0,00	-135.049,64
-315.590,40	-315.590,00	-311.723,76	0,00	0,00	-315.590,40
-1.432.581,58	-1.268.000,00	-1.260.958,28	38.376,51	-666.051,36	-804.906,73

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.760,20	0,00	4.635,79	0,00	0,00	-17.760,20
17.363,71	0,00	-113.278,34	22.342,12	-396,48	-4.581,93
-396,49	0,00	-108.642,55	22.342,12	-396,48	-22.342,13

8 Anlægsramme

I alt

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
