

ÅRSREGNSKAB 2022

for Falster Provstiudvalg

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 4442

CVR-nr. 21277347

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 Falster 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:

Årsregnskabet for 2022 udviser et underskud på kr. -54.729,82

Underskuddet skyldes:

1. Udgifter, som ikke har været budgetteret:

- I forbindelse med udarbejdelse af ny budgetmodel "Guldborgsundmodellen" er der afregnet honorar, befordring og feriemidler til ekstern konsulent i perioden januar til april 2022
- Lønforhandling med personale
- Indbetaling af indeksregulerede feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler
- Indkøb af bærbar PC, provstikontoret
- Aflevering af arkivmateriale til Statens Arkiver

2. Udgifter, som har været højere end budgetteret:

- Opkrævninger fra Folkekirkens IT vedrørende support, PC-licens og datalinjer
- Diæter til provstiudvalgsmedlemmer
- Kontorudgifter
- Renter af indestående i pengeinstitut

I dagene 8.-9. juni 2022 blev der afholdt præsteinternat på Johanneberg. Regnskabet ser således ud:

Overnatning og beværtning på Johanneberg:	30.900,00 kr.
Honorar til foredragsholdere:	12.000,00 kr.
Befordring til foredragsholdere:	1.393,47 kr.

I alt 44.293,47 kr.

Provstiudvalget har udlejet kontor til De Samarbejdende menighedsråd (DSM). DSM har betalt 1/3 af lejen, varme, el, vand og rengøring. Ligesom der er opkrævet for PC-licens og drift af datalinjer. DSM er bogført med formål 2420. Lejemålet er ophørt med udgangen af 2022.

Provstiudvalget er opmærksom på, at man har en stor beholdning af frie midler. Beholdningen bliver nedbragt, i forbindelse med budgetlægning. Der vil blive taget beslutning om, i hvilken grad. Provstiudvalget har ingen muligheder for at søge om eller låne midler til akut opståede udgifter, og det er derfor nødvendigt med en likvid beholdning.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

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	1.047.670,92	1.047.671,00	1.573.762,92
Øvrig drift i alt	-1.102.400,74	-1.047.671,00	-1.044.475,91
2 Kirkebygning og sognegård	-92.822,55	-88.709,00	-86.298,65
Indtægter	37.903,92	38.604,00	37.633,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-130.726,47	-127.313,00	-123.932,57
3 Kirkelige aktiviteter	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
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	-1.003.532,06	-954.462,00	-910.711,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-495.529,82	-427.600,00	-469.980,17
Udgifter, øvrig drift	-508.002,24	-526.862,00	-440.731,52
7 Finansielle poster	-6.046,13	-4.500,00	-47.465,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-367,77	0,00	-42.031,32
Udgifter, øvrig drift	-5.678,36	-4.500,00	-5.434,25
A Resultat af drift	-54.729,82	0,00	529.287,01

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	-54.729,82	0,00	529.287,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-993.465,35	54.729,82	-938.735,53
742010 Årsafslutningskonto	54.729,82	-54.729,82	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender****Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
--------	-----------------------------

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde
---------------	--

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	0,00
0,00	0,00
5.062.373,74	4.409.199,67
1.142.769,02	939.587,53
3.919.604,72	3.469.612,14
5.062.373,74	4.409.199,67

-993.465,35	-938.735,53
-993.465,35	-938.735,53
-4.068.056,39	-3.469.612,14
-4.068.056,39	-3.469.612,14
0,00	0,00
-852,00	-852,00
-852,00	-852,00
-5.062.373,74	-4.409.199,67

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
1.047.670,92	1.047.671,00	1.573.762,92	1.047.670,92	0,00	0,00
1.047.670,92	1.047.671,00	1.573.762,92	1.047.670,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.822,55	-88.709,00	-86.298,65	37.903,92	0,00	-130.726,47
-92.822,55	-88.709,00	-86.298,65	37.903,92	0,00	-130.726,47

3 Kirkelige aktiviteter

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.751,15	-20.800,00	-22.487,43	0,00	0,00	-30.751,15
-103.801,49	-84.500,00	-92.466,77	0,00	-60.159,87	-43.641,62
-425.123,95	-389.100,00	-400.937,69	0,00	-423.369,95	-1.754,00
-44.293,47	-60.500,00	-53.266,80	0,00	-12.000,00	-32.293,47
-399.562,00	-399.562,00	-341.553,00	0,00	0,00	-399.562,00
-1.003.532,06	-954.462,00	-910.711,69	0,00	-495.529,82	-508.002,24

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.076,00	-2.000,00	-1.148,03	0,00	0,00	-1.076,00
-4.602,36	-2.500,00	-4.286,22	0,00	0,00	-4.602,36
-367,77	0,00	-42.031,32	0,00	-367,77	0,00
-6.046,13	-4.500,00	-47.465,57	0,00	-367,77	-5.678,36

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
