

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bispebjerg-Brønshøj Provstiudvalg

i Bispebjerg-Brønshøj Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4409

CVR-nr. 21277401

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 Bispebjerg-Brønshøj 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 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

Forklaring til årsregnskab 2023 for Bispebjerg-Brønshøj provsti

Årsregnskabet viser et driftsunderskud for 2023 på kr. -200.005,16. Vi har følgende forklaringer til det:

Formål 1: Der var en fejl i budget 2023, hvorfor der optræder en difference på dette formål på kr. 2.256.

Formål 2: Der er et overforbrug på kr. 35.777 svarende til 132% på dette formål. Det skyldes primært ikke-budgetteret anskaffelse af skærmløsning i mødelokalet på provstikontoret samt indkøb af tre nye computere (til provst, provstisekretær og vikar), som der ligeledes heller ikke har været budgetteret med.

Formål 3: Der er et underforbrug på kr. 110.339 svarende til 81% af det samlede budget på dette formål.

Det skyldes følgende:

- De budgetterede midler til 2. pinsedag blev ikke brugt.
- Kontingentet 2023 for FSU – Folkekirkens Skoletjeneste for Ungdomsuddannelser blev ikke opkrævet.
- Bibliariet: Der blev opkrævet mindre end det budgetterede beløb.

Formål 6: Der er et underforbrug på kr. 368.177 svarende til 84%. Vi har følgende forklaringer til det:

- Flere udlæg for kirkers Church Desk-abonnementer blev først overført til PUK efter årsskiftet 2022/2023.
- Der er blevet tilbageført midler til aktivitetspuljen fra nedlukket projekt i Bellahøj.
- Færre afholdte udgifter til konventer, arbejdsmiljø og studietur

Provstiets frie midler primo 2023 var på kr. 224.713,49. Inden disponering betyder det, at de frie midler i provstiet ultimo 2023 er på kr. 224.713,49 + underskuddet på kr. -200.005,16 = kr. 24.708,33.

Oversigt over biregnskaber

Biregnskab for Folkekirken for Internationals (FFI) (741150):

| | |
|--------------------|---------------|
| Overført fra 2022: | kr. 98.067,31 |
| Budget 2023: | kr. 0 |
| Forbrug 2023: | kr. 98.067,31 |
| Overført til 2024: | 0 kr. |

Bevillingerne til FFI har fra samarbejdets start kørt forskudt ift. udbetalingerne. I 2023 blev det besluttet af BU, at bevillingen tilfaldt PUK-kassen, hvorfor regnskabet er endt i 0. Der er således ikke overført noget til 2024.

Biregnskab for hospitalspræstekontoen (741151), hvis regnskab er forankret i provstiuvalgskassen:

| | |
|--------------------|--|
| Overført fra 2022: | kr. 102.511,98 |
| Budget 2023: | kr. 95.000 |
| Forbrug 2023: | kr. 116.340,93 |
| Overført til 2024: | kr. 102.511,98 + kr. 95.000 – kr. 116.340,93 = kr. 81.171,05 |

Biregnskab for præsternes studietur (741152):

| | |
|--------------------|---|
| Overført fra 2022: | kr. 200.000 |
| Budget 2023: | kr. 50.000 |
| Forbrug 2023: | kr. 173.716 |
| Overført til 2024: | kr. 200.000 + kr. 50.000 – kr. 173.716 = kr. 76.284 |

Biregnskab for aktivitetspuljen (741153):

| | |
|-----------------------------------|--|
| Overført fra 2022: | kr. 232.791 |
| Budget 2023: | kr. 250.000 |
| Forbrug 2023 (Kompasset): | kr. 137.791 |
| Tilbageførte midler fra Bellahøj: | kr. 225.000 |
| Overført til 2024: | kr. 232.791+ kr. 250.000+kr. 225.000 – kr. 137.791 = kr. 570.000 |

Biregnskab for arbejdsmiljø (741155):

| | |
|--------------------------------------|---|
| Overført fra 2022 (fra frie midler): | kr. -29.278,45 |
| Budget 2023: | kr. 121.156,25 |
| Forbrug 2023: | kr. 78.897,6 |
| Overført til 2024: | kr.-29.278,45 + kr.121.156 – 78.897,6 kr. = kr. 12.980,20 |

Biregnskab for Kompasset (741154):

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Overført fra 2022: | kr. 112.209 |
| Overført fra aktivitetspulje: | kr. 137.791 |
| Forbrug 2023: | kr. 250.000 |
| Overført til 2024: | kr. 0 |

Biregnskab socialrådgivertjenesten (741156)

| | |
|--------------------|-------------|
| Overført fra 2022: | kr. 100.000 |
| Budget 2023: | kr. 100.000 |
| Forbrug 2023: | kr. 100.000 |
| Overført til 2024: | kr. 100.000 |

Disponering af provstiudvalgets frie midler

Hospitalspræstekonto (741151): kr. -21.340,93 disponeres til hospitalspræsterne. Primosaldo 2024: kr. -81.171,05.

Studietur for præster (741152): kr. -123.716,00 disponeres. Primosaldo 2024: kr. -76.284,00

Aktivitetspuljen (741153): -337.209 disponeres. Primosaldo 2024: kr. -570.000.

Kompasset (741154): kr. 112.209 disponeres. Primosaldo 2024: kr. 0.

Arbejds miljø (741155): kr. -42.258,65 disponeres til arbejds miljø. Primosaldo 2024: kr. -12.980,20.

Socialrådgivertjenesten, ekstrabevilling (741156): kr. 0 disponeres. Primosaldo 2024: kr. -100.000.

Efter disse disponeringer ender provstiudvalgets frie midlers ultimosaldo for 2023 på kr. 573,92.

Kontrol af bemærkninger i revisionsprotokollat 2022

Behandlet på PU-møde d. 4. oktober 2023:

- Den høje beholdning af 5%-midler er nedbragt i takt med at bevillingerne er blevet udbetalt
- Feriepenge er konteret efter kontoplanen
- P-bøder er ikke længere betalt af PUK

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder i 2023

Menighedsrådene i Bispebjerg-Brønshøj provsti har indgået samarbejdsaftale om finansiering af præsters kurser og efteruddannelse. Aftalen er forankret i provstiudvalgskassen, og regnskabet herfor forefindes på provstikontoret.

Menighedsrådene i Bispebjerg-Brønshøj provsti har indgået samarbejdsaftale om driftsomkostninger af hospitalspræster. Aftalen er forankret i provstiudvalgskassen, og regnskabet herfor forefindes på provstikontoret.

Menighedsrådene i Bispebjerg-Brønshøj provsti har indgået samarbejdsaftale om socialrådgivertjeneste. Aftalen er forankret i Tingbjerg Sogn Menighedsråd, hvor regnskabet også forefindes.

Menighedsrådene i Bispebjerg-Brønshøj provsti har indgået samarbejdsaftale om en aktivitetspulje, som finansieres af 1% af sognenes samlede ligningsmidler. Aftalen er forankret i provstiudvalgskassen, og regnskabet herfor forefindes på provstikontoret.

Menighedsrådene i Bispebjerg-Brønshøj provsti har indgået samarbejdsaftale om finansiering af sundhedsmedarbejder i Kompasset. Aftalen er forankret i provstiudvalgskassen, og regnskabet herfor forefindes på provstikontoret.

Derudover eksisterer der følgende samarbejdsaftaler på provstiniveau: Samarbejdsaftale om

1. Folkekirken for Internationals. Aftalen er forankret i Vesterbro Sogn Menighedsråd, hvor regnskabet forefindes. Mail: 9158@sogn.dk
2. Budgetudvalg til koordinering af den kirkelige økonomi indenfor kommunen: https://www.km.dk/fileadmin/share/Bloktilskud/vedtaegt_BU.pdf Regnskabet forefindes i budgetudvalget: bukbh@km.dk
3. Finansiering af Folkekirkens Skoletjeneste København og Frederiksberg. Regnskab herfor forefindes hos Folkekirkens Skoletjeneste, mail fskf@folkekirken.dk
4. Samarbejdsaftale for Folkekirkens Skoletjeneste for Ungdomsuddannelser FSU. Regnskab herfor forefindes i Amagerland provstiudvalg. Kontaktperson: Michael Krogstrup Nissen, mkni@km.dk
5. Samarbejdsaftale for Bibliarium. Aftalen er forankret i Vesterbro Sogn Menighedsråd, hvor regnskabet forefindes. Kontaktperson: Michael Krogstrup Nissen, mkni@km.dk

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 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.411.098,00 | 2.408.842,00 | 4.619.080,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.611.103,16 | -3.053.842,00 | -4.566.318,21 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -149.276,52 | -113.500,00 | -119.309,27 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -6.979,09 | -12.000,00 | -13.370,79 |
| Udgifter, øvrig drift | -142.297,43 | -101.500,00 | -105.938,48 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -481.522,50 | -591.861,00 | -298.067,31 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | -30.000,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -481.522,50 | -561.861,00 | -298.067,31 |
| 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 | -1.980.304,14 | -2.348.481,00 | -1.946.394,63 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -621.225,74 | -603.000,00 | -628.819,07 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.359.078,40 | -1.745.481,00 | -1.317.575,56 |
| 7 Finansielle poster | 0,00 | 0,00 | -2.202.547,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -2.202.547,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A Resultat af drift | -200.005,16 | -645.000,00 | 52.761,79 |

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 | -200.005,16 | -645.000,00 | 52.761,79 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|--|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -224.713,49 | 224.139,57 | -573,92 |
| 741150 Frie midler - Migrantsamarbejdet | -98.067,31 | 98.067,31 | 0,00 |
| 741151 Frie midler - Hospitalspræster | -102.511,98 | 21.340,93 | -81.171,05 |
| 741152 Frie midler - Studietur præster | -200.000,00 | 123.716,00 | -76.284,00 |
| 741153 Frie midler - Aktivitetspuljen | -232.791,00 | -337.209,00 | -570.000,00 |
| 741154 Frie midler - Kompasset | -112.209,00 | 112.209,00 | 0,00 |
| 741155 Frie midler - Arbejdsmiljø | 29.278,45 | -42.258,65 | -12.980,20 |
| 741156 Frie midler - Socialrådgivertjenesten | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 200.005,16 | -200.005,16 | 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 |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|--|
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele |
|---------------|--|

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 4.816.309,93 | 1.595.176,67 |
| 1.478.661,13 | 1.144.135,40 |
| 3.337.648,80 | 451.041,27 |
| 4.816.309,93 | 1.595.176,67 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -1.041.014,33 | -841.009,17 |
| -224.713,49 | -573,92 |
| -816.300,84 | -840.435,25 |
| -3.774.258,83 | -753.031,50 |
| -3.774.258,83 | -753.031,50 |
| 0,00 | 0,00 |
| -1.036,77 | -1.136,00 |
| -1.036,77 | -1.136,00 |
| -4.816.309,93 | -1.595.176,67 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.411.098,00 | 2.408.842,00 | 4.619.080,00 | 2.411.098,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.411.098,00 | 2.408.842,00 | 4.619.080,00 | 2.411.098,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -149.276,52 | -113.500,00 | -119.309,27 | 0,00 | -6.979,09 | -142.297,43 |
| -149.276,52 | -113.500,00 | -119.309,27 | 0,00 | -6.979,09 | -142.297,43 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | -128.067,00 | -98.067,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -481.522,50 | -463.794,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 | -481.522,50 |
| -481.522,50 | -591.861,00 | -298.067,31 | 0,00 | 0,00 | -481.522,50 |

4 Kirkegård

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 |

5 Præstebolig mv.

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 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 27.338,10 | -35.331,00 | -168.956,42 | 0,00 | 0,00 | 27.338,10 |
| -386.472,30 | -591.968,00 | -301.242,07 | 0,00 | -114.292,64 | -272.179,66 |
| -416.549,78 | -416.000,00 | -479.761,55 | 0,00 | -402.307,80 | -14.241,98 |
| -80.002,38 | -30.000,00 | 34.914,04 | 0,00 | -2.625,00 | -77.377,38 |
| -17.450,00 | -8.000,00 | 0,00 | 0,00 | -2.500,00 | -14.950,00 |
| -427.141,78 | -587.156,00 | -423.346,63 | 0,00 | -99.500,30 | -327.641,48 |
| -680.026,00 | -680.026,00 | -608.002,00 | 0,00 | 0,00 | -680.026,00 |
| -1.980.304,14 | -2.348.481,00 | -1.946.394,63 | 0,00 | -621.225,74 | -1.359.078,40 |

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -2.202.547,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | -2.202.547,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 2: Kollektregnskab

Beløb
