

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rødovre-Hvidovre Provstiudvalg

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune, Rødovre Kommune

Myndighedskode 4420

CVR-nr. 21320188

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 2023 for Rødovre-Hvidovre 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



Rødovre | Hvidovre Provsti

Provstiudvalgskassen for Rødovre-Hvidovre provsti

Provstiudvalgets forklaringer til årsregnskabet for 2023

Året endte som forventet / budgetteret. Underskud dækket af reserverede frie midler – se resultatdisponering.

Noter til driftsrammen:

Formål 2 / Formål 24 – Vedrører udgifter til provstikontoret, dvs. husleje & drift

Formål 3 /

Formål 32 - Regnskab for 1/3 af **Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen**

Formål 4 dækker udgift til samarbejdet om **Videntjenesten for kirkegårde**

Formål 6 /

Formål 61/62 - diæter til PU-medlemmer, løn provstisekretær samt honorar til formand

Formål 63 - udgifter til assistance fra provstiets bygningskyndige

Formål 67 - efteruddannelse

Formål 69 – stiftsbidrag

Noter til statuskonti:

Deposita:

Provstiudvalget indgik lejeaftale med Rødovre Centrum pr. den 1. januar 2017.

615510	Depositum pr. 31. december 2023	kr.	83.987,46
--------	---------------------------------	-----	-----------

Reserven/5%-midlerne: indestår på separate bankkonti for hvert ligningsområde.

Mellemregning 5%-midler pr. 31. december 2023:

748030	Rødovre sognene	kr.	728.522,96
748031	Hvidovre sognene	kr.	1.767.690,10

Returnerede anlægsmidler: Opgøres for hvert ligningsområde

Rødovre	kr.	689.423,34
Hvidovre	kr.	<u>149.840,52</u>
I ALT Kt. 748033	kr.	839.263,86

Provstiudvalget indgår i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabet konsolideres i Glostrup provstiudvalgskasse – se ovenfor Formål 32

Samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre provsti

Regnskabets føres som en del af provstiudvalgskassen – intet i 2023

Videntjenesten for kirkegårde

Regnskabet føres som en del af provstiudvalgskassen – se ovenfor Formål 4

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	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
Øvrig drift i alt	-2.344.151,92	-2.310.000,00	-2.052.930,79
2 Kirkebygning og sognegård	-210.974,77	-200.000,00	-200.716,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.974,77	-200.000,00	-200.716,11
3 Kirkelige aktiviteter	-772.523,96	-775.000,00	-760.108,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-320.145,67	-331.400,00	-304.767,17
Udgifter, øvrig drift	-452.378,29	-443.600,00	-455.341,06
4 Kirkegård	-6.250,00	-6.750,00	-6.250,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.250,00	-6.750,00	-6.250,00
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	-1.354.403,19	-1.328.250,00	-1.085.856,45
Indtægter	5.948,44	0,00	0,00
Udgifter, løn	-575.981,16	-568.000,00	-613.163,59
Udgifter, øvrig drift	-784.370,47	-760.250,00	-472.692,86
7 Finansielle poster	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
A Resultat af drift	-244.151,92	-210.000,00	47.069,21

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	-244.151,92	-210.000,00	47.069,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiuvalgets frie midler	-825.731,59	-43.722,91	-869.454,50
741152 Frie midler - Samarbejdsprojekt	-358.946,17	0,00	-358.946,17
741153 Frie midler - ny pulje til	-182.000,00	182.000,00	0,00
741154 Frie midler - Studietur for præster	-193.780,20	107.249,74	-86.530,46
741155 Frie midler - skyldige feriepenge pr 31-12	-57.900,00	-1.374,91	-59.274,91
742010 Årsafslutningskonto	244.151,92	-244.151,92	0,00

Provstiudvalgskasse for Rødovre-Hvidovre provsti

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2023

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2022 og tidligere	825.731,59
Årets underskud kt. 742010	-244.151,92
Fra kt .741153	182.000,00
Fra kt. 741154	107.249,74
Regulering kt. 741155	-1.374,91
Resultat driftsramme 2023	<u>43.722,91</u>
Saldo frie midler 31/12	869.454,50

Konto 741152 Frie midler – Samarbejdsprojekt formål 3210

Specificeres således:

Ingen projekter i 2023	
uændret Saldo frie midler pr. 31/12	358.946,17

Konto 741153 Frie midler – reserveret til FSV bidrag

Specificeres således:

Primo	182.000	
Hele beløbet er gået til at dække del af årets underbudgettering		0,00

Konto 741154 Frie midler – Præsternes studietur formål 6705

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2022		193.780,20
Der budgetteres årligt med	50.000,00	
Bevægelser årsregnskab 2023, Norge	-157.249,74	<u>-107.249,74</u>
Saldo frie midler pr. 31/12		86.530,46

Konto 741155 Frie midler – Skyldige feriepenge iht rapport

Specificeres således:

2 deltidsmedarbejder jf. FLØS rapport 31/12		59.274,91
---	--	------------------

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 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**

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
78.479,09	95.437,46
78.479,09	95.437,46
0,00	0,00
5.418.477,99	4.873.482,70
1.769.200,68	1.538.005,78
208.755,00	0,00
3.440.522,31	3.335.476,92
5.496.957,08	4.968.920,16

-1.618.357,96	-1.374.206,04
-825.731,59	-869.454,50
-792.626,37	-504.751,54
-3.649.277,31	-3.335.476,92
-3.649.277,31	-3.335.476,92
0,00	0,00
-229.321,81	-259.237,20
-1.238,54	0,00
-913,22	-26.722,50
-225.750,00	-231.000,00
-1.420,05	-1.514,70
-5.496.957,08	-4.968.920,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00
2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-210.974,77	-200.000,00	-200.716,11	0,00	0,00	-210.974,77
-210.974,77	-200.000,00	-200.716,11	0,00	0,00	-210.974,77

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-772.523,96	-760.000,00	-760.039,48	0,00	-320.145,67	-452.378,29
0,00	0,00	-68,75	0,00	0,00	0,00
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-772.523,96	-775.000,00	-760.108,23	0,00	-320.145,67	-452.378,29

I alt

4 Kirkegård

40 Kirkegården

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.250,00	-6.750,00	-6.250,00	0,00	0,00	-6.250,00
-6.250,00	-6.750,00	-6.250,00	0,00	0,00	-6.250,00

I alt

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

67 Efteruddannelse

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.505,00	-34.200,00	-35.778,08	5.948,44	0,00	-17.453,44
-127.539,05	-116.350,00	-139.324,54	0,00	-87.744,10	-39.794,95
-506.444,56	-476.200,00	-501.693,90	0,00	-488.237,06	-18.207,50
-21.982,12	-80.000,00	-109.685,21	0,00	0,00	-21.982,12
-191.544,94	-126.000,00	-10.138,80	0,00	0,00	-191.544,94
-495.387,52	-495.500,00	-289.235,92	0,00	0,00	-495.387,52
-1.354.403,19	-1.328.250,00	-1.085.856,45	5.948,44	-575.981,16	-784.370,47

I alt

7 Finansielle poster

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

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

Rødovre-Hvidovre Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Saldo pr. 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 6705 - 6705

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6 Administration og fællesudgifter	157.249,74	,00	-157.249,74	
67 Efteruddannelse	157.249,74	,00	-157.249,74	
6705 Studierejse for præster	157.249,74	,00	-157.249,74	
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	157.249,74	,00	-157.249,74	
Driftsformål i alt	157.249,74	,00	-157.249,74	