

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Vor Frue-Vesterbro Domprovstiudvalg

i Vor Frue-Vesterbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4518

CVR-nr. 34155526

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vor Frue-Vesterbro Domprovstiudvalg.

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

## Forklaringer til provstiuvalgskassens regnskab 2023

Regnskabet viser et resultat på -778.447 kr. Der var budgetteret med et resultat på -495.000 kr.

Når underskuddet er væsentligt større end budgetteret skyldes det, at der har været en merudgift til løn på 456.319 kr. da der som følge af provstisekretærens sygdom har været ansat en vikar en stor del af året, og at der ikke inden regnskabet afslutning er modtaget sygedagpengerefusion. Desuden er der afregnet 100.000 kr. til diakonisamarbejdet, hvoraf 50.000 kr. vedrører 2022.

På en række andre udgiftsposter har der været mindre forbrug end budgetteret. De største afvigelser er:

- Præsternes efteruddannelse 134.710 kr. mindre end budgetteret.
- Skoletjenesten for Ungdomsuddannelserne 85.847 mindre end budgetteret, da samarbejdet først træder i kraft i 2024.

Underskuddet dækkes af de frie midler som herefter udgør -368.497. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Provstiuvalget administrerer det landsdækkende provstisamarbejde om migranter. Biregnskab for samarbejdet viser indtægter på 633.025 kr. og udgifter på 490.546 kr. Overskuddet på 142.480 videreføres til 2024. Samarbejdets akkumulerede frie midler udgør 294.466 kr. og fremgår af konto 741151. Indtægter og udgifter er ført på artskonto 224014.

Provstiuvalget deltager herudover i følgende samarbejder med andre provstier i København:

- Folkekirkens Skoletjeneste København/Frederiksberg – Artskonto 224012
- Budgetudvalget for København – Artskonto 224011
- Folkekirken for Internationals (FFI) – Artskonto 224016
- Skoletjeneste Ungdomsuddannelserne – Artskonto 224018
- Bibliarium – Artskonto 224019

Menighedsrådene i provstiet har følgende samarbejder med provstiet som ramme:

- Musikpædagogisk arbejde – Artskonto 224013 (administreres af Vesterbro Sogns Menighedsråd)
- Diakoniarbejde – Artskonto 224017 (administreres af Vor Frue Sogns Menighedsråd)

- Præsternes efteruddannelse – Artskonto 227070 (administreres af Vor Frue-Vesterbro Provsti)

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.002.413,00</b>	<b>3.002.413,00</b>	<b>5.727.727,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.638.380,55</b>	<b>-3.497.413,00</b>	<b>-5.978.555,63</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-42.496,44</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-27.163,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.496,44	-30.000,00	-27.163,04
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.297.992,48</b>	<b>-1.498.126,00</b>	<b>-1.141.281,51</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.297.992,48	-1.498.126,00	-1.141.281,51
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.297.824,50</b>	<b>-1.969.287,00</b>	<b>-2.098.999,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.101.318,59	-645.000,00	-747.185,73
Udgifter, øvrig drift	-1.196.505,91	-1.324.287,00	-1.351.814,07
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-67,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.711.111,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.711.111,28
Udgifter, øvrig drift	-67,13	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-635.967,55</b>	<b>-495.000,00</b>	<b>-250.828,63</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-635.967,55</b>	<b>-495.000,00</b>	<b>-250.828,63</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
741110 Menighedsrådets frie midler	-409.949,80	778.447,16	368.497,36
741151 Drift af samarbejde migrant DK farsi	-151.986,11	-142.479,61	-294.465,72
742010 Årsafslutningskonto	635.967,55	-635.967,55	0,00



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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
21.881,00	0,00
21.881,00	0,00
0,00	0,00
948.879,50	1.078.562,46
707.896,76	330.747,93
240.982,74	747.814,53
<b>970.760,50</b>	<b>1.078.562,46</b>
-561.935,91	74.031,64
-409.949,80	368.497,36
-151.986,11	-294.465,72
-240.982,74	-331.905,53
-240.982,74	-331.905,53
0,00	0,00
-167.841,85	-820.688,57
-175.354,22	-820.688,57
7.512,37	0,00
<b>-970.760,50</b>	<b>-1.078.562,46</b>

## 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
3.002.413,00	3.002.413,00	5.727.727,00	3.002.413,00	0,00	0,00
<b>3.002.413,00</b>	<b>3.002.413,00</b>	<b>5.727.727,00</b>	<b>3.002.413,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-42.496,44	-30.000,00	-27.163,04	0,00	0,00	-42.496,44
<b>-42.496,44</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-27.163,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.496,44</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.051.777,48	-1.221.911,00	-927.000,00	0,00	0,00	-1.051.777,48
-246.215,00	-276.215,00	-214.281,51	0,00	0,00	-246.215,00
<b>-1.297.992,48</b>	<b>-1.498.126,00</b>	<b>-1.141.281,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.297.992,48</b>

#### 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

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
-146.064,99	-85.364,00	-133.206,12	0,00	0,00	-146.064,99
-421.780,53	-115.725,00	-106.475,66	0,00	-408.503,81	-13.276,72
-693.195,73	-600.000,00	-700.390,73	0,00	-683.439,78	-9.755,95
-18.585,25	-150.000,00	-203.775,29	0,00	-9.375,00	-9.210,25
-1.018.198,00	-1.018.198,00	-955.152,00	0,00	0,00	-1.018.198,00
<b>-2.297.824,50</b>	<b>-1.969.287,00</b>	<b>-2.098.999,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.101.318,59</b>	<b>-1.196.505,91</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-67,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-67,13
0,00	0,00	-2.711.111,28	0,00	0,00	0,00
<b>-67,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.711.111,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-67,13</b>

#### 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					

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

## Regnskab for provsitsamarbejde om folkekirkeligt arbejde blandt migranter

	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Pct.	Budget 2024
<b>Udgifter</b>								
Løn farsikordinator/præst	75.000,00	200.000,00	324.589,65	350.875,22	360.000	300.448,15	83	310.000
Efteruddannelse, farsikordinator			27.800,00	16.500,00	-	8.211,06		-
Kørsel, farsikordinator						81.327,69		60.000
Internet og telefon			20.619,30	5.133,00	6.000	5.132,50	86	6.000
Rejser/møder	11.493,59	24.479,00	4.114,00	5.124,00	10.000	13.188,00	132	15.000
Ansættelse arabisk indsats mv			109.000,00	49.934,89				
Aktiviteter arabisk indsats			3.088,36	-	30.000		-	30.000
Ansættelse ukrainsk indsats 25t					85.000	79.838,98	94	310.000
Rejser mv. ukrainsk indsats								30.000
Gebyrer bank mv.	1.145,48	3.440,00	4.505,31	2.993,14	4.000	2.399,22	60	3.000
<b>Udgifter i alt</b>	<b>87.639,07</b>	<b>227.919,00</b>	<b>493.716,62</b>	<b>430.560,25</b>	<b>495.000</b>	<b>490.545,60</b>	<b>99</b>	<b>764.000</b>
<b>Indtægter</b>								
Bidrag fra provstier	250.000,00	300.000,00	400.000,00	441.821,60	560.030	633.025,21	113	660.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>250.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>441.821,60</b>	<b>560.030</b>	<b>633.025,21</b>	<b>113</b>	<b>664.000</b>
Resultat - overføres til næste år	162.360,93	72.081,00	- 93.716,62	11.261,35	65.030	142.479,61	-	100.000
<b>Egenkapital</b>								
Overført overskud	162.360,93	234.441,93	140.725,31	151.986,66	217.017	294.466,27		117.017