

ÅRSREGNSKAB 2022

for Valby-Vanløse Provstiudvalg

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4410

CVR-nr. 21290491

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 2022 for Valby-Vanløse 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:

Årets overskud udgør 108.826,57 kr. Af overskuddet og provstiets frie midler er der resultattdisponeret 100.000 kr. til præsternes efteruddannelse, 10.000 kr. til Konfirmandrollespillet Vejen, 80.000 kr. til kommunikation i Valby og 140.000 kr. til kommunikation i Vanløse samt nedskrevet tjenesteboligforsøget med årets forbrug af de videreførte midler.

Provstiets frie midler udgør efter disponeringen 109.880,78 kr.

Hovedformål 24: Provstikontor

Der er i budgettet afsat 90.000 kr. til husleje. Mindreforbruget skyldes af provstikontoret husleje de sidste 3. kvartal i 2022 er betalt af Forsikringsenheden under genhusningen pga. branden i Hyltebjerg kirke.

Hovedformål 31: Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Syv provstier (herunder Valby-Vanløse Provsti) i Københavns Stift er gået sammen for at gøre en særlig indsats for at åbne folkekirken for de mange engelsktalende, der opholder sig i København. Initiativet hedder Folkekirken for Internationals og tilbyder arrangementer for de mange engelsksprogede i Københavnsområdet. Samarbejdet er kommet i gang i 2021 og udgiften i 2022 for PUK er på 86.562,75 kr.

Hovedformål 32: Kirkelig undervisning

Mer forbruget på 100.000 kr. skyldes provstiets tilskud til Konfirmandrollespillet Vejen, der er et fælles rollespil for provstiets konfirmander. I budgettet var der kun budgetteret med tilskuddet til Skoletjenesten på 200.000 kr.

Formålsgruppe 6: Administration og fælles udgifter

Overordnet set er der et mindre forbrug på formålet med 126.343,76 kr. det skyldes flere forskellige faktor og kan forklares mere specifikt ved at undersøge de enkelte hovedformål.

Hovedformål 60: Fælles formål

På formålet er der et mindre forbrug på 83.111 kr., forklaringen er en blanding af artskonti med enten merforbrug eller mindre forbrug. Af artskonti med merforbrug kan nævnes kontorartikler med et merforbrug på knap 20.000 kr. der skyldes ny anskaffelser af kontorartikler til det midlertidige provstikontor samt indkøb til toner til printere, da provstikontoret har måtte investere i en printer til det midlertidige hjemmekontor efter branden og som i dag bruges til fortrolige udprintninger i kontor fællesskabet med Hyltebjerg kirke på Skjulhøj Alle. Artkonti med mindre forbrug kan nævnes tjenesteydelser på 37.742 kr. og konsulenttydelser på 37.295 kr.

Hovedformål 61: Provstiudvalget

Diæter og befodringsgodtgørelse for 4. kvartal 2021 udbetalt og bogført i 2022. Formålet udviser i 2022 et merforbrug på 45.347 kr. dette skyldes to faktorer. Der har været et merforbrug på diæter og kilometer godtgørelse på 27.692 kr. heraf udgør 4. kvartal fra 2021 10.142 kr. Det resterende merforbrug skyldes udvidelsen af PU fra 5 til 8 læge medlemmer. Budgettet er derfor ikke korrekt anslået. Endvidere var arbejdsmiddagen for menighedsrådsformænd og provstiudvalgsmedlemmer med boggave ikke budgetteret og her er forklaringen på de sidste knap 17.700 kr.

Hovedformål 62: Personale

Formålet udviser et mindre forbrug på knap 16.500 kr. der skyldes refusion af de indefrosne feriemidler. Ses der bort fra denne refusion er der et merforbrug på formålet på 14.753 kr. der skyldes at der ikke var budgetteret med et engangsvederlag til provstisekretæren, da ingen kunne forudse branden og det ekstra arbejde m.v. det førte med sig.

Hovedformål 67: Efteruddannelse

Mindreforbruget på Efteruddannelseskontoen til præster er på knap 88.000 kr. og beløbet videreføres, så præsterne i 2023 kan komme på et internatophold med fagligt indhold. I forbindelse med resultattdisponeringen er der samlet set disponeret 100.000 kr. af provstiets frie midler til kontoen for dette afgrænset formål. Kontoen bruges endvidere også til betaling af kurser til provstiets præster uden for FUV's (Folkekirken's Videns- og Uddannelsescenter) regi, hvor der er egenbetaling.

Hovedformål 72: Øvrige renteudgifter

Årets reelle gebyr og rentebetaling har udgjort 13.802,56 kr., men pga. at

renteudgifterne fra 5% midler i 2020 og 2021 har været bogført på PUK-kontoen og ikke som korrekt procedure på 5% midlerne er dette omposteret da fejlen er blevet opdaget og det bevirker en rentetilskrivning fra 5% midlerne på 11.586,37 kr.

På balanceposterne skal der være overensstemmelse mellem Likvide beholdninger på art 638110-19 Ikke forbrugte 5% midler og Hensættelser art 748030-40 Mellemlægning 5% midler og det er der ikke.

Dette skyldes at artkonto 638110 afspejler saldoen i banken af 5% midler, mens Hensættelser består af to artkonti - nemlig 738030 Mellemlægning 5% midler og artkonto 738031 Mellemlægning 3% Aktivitetspuljen. Differencen er på 12.670,46 kr. der svarer til saldoen kontoen for Mellemlægning med Aktivitetspuljen. Grunden til at der er en saldo på kontoen skyldes at der i 2022 er tilbagebetalt uforbrugte midler, der først kommer til fordeling på budget 2024.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Valby-Vanløse provsti deltager i følgende samarbejder på tværs af Københavns stift:

Budgetudvalget for Københavns Kommune

Skoletjenesten

Folkekirken for Internationals - provstiet har tilsluttet sig samarbejdet og vedtægterne er godkendt i 2021. Samarbejdet er så småt ved at komme i gang.

Valby-Vanløse provsti er en del af forsøgsordningen med et forsøg om administration af tjenesteboligerne i provstiet. Forsøget har fået navnet Tjenesteboligforsøget. Forsøget betyder at tilsynet med tjenesteboligerne i forsøgsperioden er henlagt til provstiudvalget og at provstiudvalget påser, at bygningerne med inventar og omgivelserne omfattet af forsøget holdes i tilbørlig stand med hensyn til både vedligeholdelse og rengøring.

Huslejeindtægter indbetales til provstiet som sørger for at regningerne vedr. betales og der udarbejdes et årligt regnskab for ordningen.

Overskud videre til efterfølgende år og underskud dækkes på menighedsrådet med en ramme på 30.000 kr. pr. år.

Ordningen er en del af PUK regnskabet, men bliver styret via formålskonteringen og der kan pr. bolig trækkes et regnskab for indtægter og udgifter, der ved forbrug sendes til præsten og en gang årligt sendes til menighedsrådet i forbindelse med årsafslutningen.

Det videreførte beløb fra forsøgsordningen kan se på 741150 "Frie midler - Tjenesteboligforsøget"

Det samlede regnskab vedhæftes årsregnskabet, hvor der kan se indtægter og udgifter pr. bolig.

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	1.905.694,96	1.905.425,00	1.882.691,00
Øvrig drift i alt	-1.796.868,39	-1.905.425,00	-1.681.056,65
2 Kirkebygning og sognegård	-22.500,00	-90.000,00	-90.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.500,00	-90.000,00	-90.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-386.562,75	-286.563,00	-286.562,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-386.562,75	-286.563,00	-286.562,75
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.	-5.271,26	0,00	2.954,50
Indtægter	668.941,61	0,00	652.538,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-674.212,87	0,00	-649.583,53
6 Administration og fællesudgifter	-1.380.318,19	-1.506.662,00	-1.242.688,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-582.775,55	-567.050,00	-519.414,45
Udgifter, øvrig drift	-797.542,64	-939.612,00	-723.273,57
7 Finansielle poster	-2.216,19	-22.200,00	-64.760,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-50.985,46
Udgifter, øvrig drift	-2.216,19	-22.200,00	-13.774,92
A Resultat af drift	108.826,57	0,00	201.634,35

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	108.826,57	0,00	201.634,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provtiets frie midler	-323.428,45	213.547,67	-109.880,78
741150 Frie midler - Tjenesteboligforsøget	-16.674,74	7.625,76	-9.048,98
741151 Frie midler - Præsternes Efteruddannelse	-250.000,00	-100.000,00	-350.000,00
741152 Frie midler - Rollespil Konfirmander	-100.000,00	-10.000,00	-110.000,00
741153 Frie midler - Valby Kommunikation	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741154 Frie midler - Vanløse Kommunikation	0,00	-140.000,00	-140.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-108.826,57	108.826,57	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre 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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
409.900,88	289.923,19
409.900,88	279.610,99
0,00	10.312,20
0,00	0,00
1.283.811,67	2.426.687,93
597.673,58	662.079,90
686.138,09	1.764.608,03
1.693.712,55	2.716.611,12

-690.103,19	-798.929,76
-323.428,45	-109.880,78
-366.674,74	-689.048,98
-428.023,24	-1.777.278,49
-428.023,24	-1.777.278,49
0,00	0,00
-575.586,12	-140.402,87
-208.813,62	-139.550,87
-365.920,50	0,00
-852,00	-852,00
-1.693.712,55	-2.716.611,12

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
1.905.694,96	1.905.425,00	1.882.691,00	1.905.694,96	0,00	0,00
1.905.694,96	1.905.425,00	1.882.691,00	1.905.694,96	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
-22.500,00	-90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	-22.500,00
-22.500,00	-90.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	-22.500,00

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-86.562,75	-86.563,00	-86.562,75	0,00	0,00	-86.562,75
-300.000,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-300.000,00
-386.562,75	-286.563,00	-286.562,75	0,00	0,00	-386.562,75

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.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.188,46	0,00	5.503,19	205.130,59	0,00	-211.319,05
0,00	0,00	0,00	70.048,44	0,00	-70.048,44
-880,25	0,00	-4.946,14	134.100,53	0,00	-134.980,78
1.797,45	0,00	2.397,45	122.296,82	0,00	-120.499,37
0,00	0,00	0,00	137.365,23	0,00	-137.365,23
-5.271,26	0,00	2.954,50	668.941,61	0,00	-674.212,87

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
-158.223,72	-345.772,00	-145.077,17	0,00	-178,45	-158.045,27
-119.746,59	-74.400,00	-49.831,52	0,00	-70.692,00	-49.054,59
-513.610,09	-530.050,00	-494.570,33	0,00	-511.905,10	-1.704,99
-32.297,79	0,00	-9.421,00	0,00	0,00	-32.297,79
-556.440,00	-556.440,00	-543.788,00	0,00	0,00	-556.440,00
-1.380.318,19	-1.506.662,00	-1.242.688,02	0,00	-582.775,55	-797.542,64

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
-2.216,19	-22.200,00	-13.774,92	0,00	0,00	-2.216,19
0,00	0,00	-50.985,46	0,00	0,00	0,00
-2.216,19	-22.200,00	-64.760,38	0,00	0,00	-2.216,19

Formål

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
