

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fredensborg Provstiudvalg

i Fredensborg Provsti

i Fredensborg Kommune, Hørsholm Kommune

Myndighedskode 4417

CVR-nr. 21218332

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: 3

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fredensborg 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

Notat til Årsregnskab 2022 Fredensborg Provstiudvalg - PUK-kassen

Opfølgning på årsrevision 2021 og kasseeftersyn 2022:

I revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 er følgende bemærket:

- 1) Manglende funktionsadskillelse
PU behandling: Taget til efterretning
- 2) Gaver givet - også til ikke ansatte
PU behandling: Taget til efterretning
- 3) Manglende beløb på bilag 4 vedr. skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler
PU behandling: Taget til efterretning

Provstiets kommentarer til årsregnskab 2022

Resultatet af driftsregnskabet 2022 udgør - 223.256,39 kr.

Budgetteret underskud - 137.267,00 kr.

Yderligere overskridelse af budget finansieret af frie midler. - 85.989,39 kr.

Begrundelse for yderligere overskridelse som er finansieret af PUK kassens frie midler:

Formål 61 - Provstiudvalget har godkendt en ikke budgetteret justering af løn og ændring fra deltid til fuldtidsansættelse af provstisekretær.

Formål 6001: Provstiudvalget godkendt en ikke budgetteret Radonundersøgelse af kontorer i kirker og præsteboliger i hele provstiet.

Samarbejder:

Provstiet administrerer samarbejdet omkring Nordsjællands korskole.

Biregnskaber der vedlægges:

Korsamarbejdet Nordsjællands Korskole

5% Biregnskab Fredensborg Ligningsområde

5% Biregnskab Hørsholm Ligningsområde

Konto for donationer til Juniorkoret - Hørsholm Menigheds Fond

Biregnskab for projektafsatte frie midler - 6001 Fælles udvikling/Undervisning

Biregnskab for projektafsatte frie midler - 6002 Kirkelige aktiviteter Fredensborg Kommune

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	1.450.004,00	1.450.000,00	1.574.053,21
Øvrig drift i alt	-1.673.260,39	-1.587.267,00	-1.574.593,80
2 Kirkebygning og sognegård	-48.000,00	-50.000,00	-48.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.000,00	-50.000,00	-48.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	19.347,78	-22.700,00	-39.412,96
Indtægter	103.931,00	360.000,00	122.863,75
Udgifter, løn	-456.322,49	-395.200,00	-406.066,52
Udgifter, øvrig drift	371.739,27	12.500,00	243.789,81
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	-1.633.659,72	-1.489.567,00	-1.399.611,45
Indtægter	0,00	0,00	70.832,37
Udgifter, løn	-733.219,69	-622.567,00	-581.612,56
Udgifter, øvrig drift	-900.440,03	-867.000,00	-888.831,26
7 Finansielle poster	-10.948,45	-25.000,00	-87.569,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-70.832,37
Udgifter, øvrig drift	-10.948,45	-25.000,00	-16.737,02
A Resultat af drift	-223.256,39	-137.267,00	-540,59

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	-223.256,39	-137.267,00	-540,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 PUK Egenkapital	-222.374,52	102.506,33	-119.868,19
741150 Frie midler - 3500 korsamarbejdet	-93.182,62	-9.347,63	-102.530,25
741151 Frie midler - formål 6001	-466.117,79	50.097,69	-416.020,10
741152 Frie midler - formål 6002	-306.705,00	5.000,00	-301.705,00
741153 Frie midler - formål 6003	-193.538,00	0,00	-193.538,00
741159 Frie midler - afgrænsede projekter	-75.000,00	75.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	223.256,39	-223.256,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-10.999,95	0,00	-10.999,95

Forklaring til resultatdisponering 2022

Forklaring til frie midler PUK 2022		Konto
Frie midler primo 2022	222.374,52 kr.	741110
25% frie midler - nedlægges ved afslutning af regnskab 2022	75.000,00 kr.	741159
Årets resultat	<u>- 223.256,39 kr.</u>	
I alt	74.118,13 kr.	

Projektafsatte dispositioner i 2022:

3500 - Korsamarbejdet Nordsjællands Korskole	- 9.347,63 kr.	741150
6001 - Fælles udvikling/undervisning	50.097,69 kr.	741151
6002 - Kirkelige aktiviteter Fredensborg Kommune	5.000,00 kr.	741152

Frie midler PUK kassen ultimo 2022	<u>119.868,19 kr.</u>	741110
---	------------------------------	---------------

Projektafsatte frie midler

3500 Korsamarbejdet:

Primo	Årets bevægelser	Ultimo	Konto
- 93.182,62 kr.	- 9.347,63 kr.	- 102.530,25 kr.	741150

6001 Provstiets fælles Udvikling/undervisning

Primo	Årets bevægelser	Ultimo	Konto
- 466.117,79 kr.	50.097,69 kr.	- 416.020,10 kr.	741151

6002 Kirkelige aktiviteter Fredensborg Kommune

Primo	Årets bevægelser	Ultimo	Konto
- 306.705,00 kr.	5.000,00 kr.	- 301.705,00 kr.	741152

6003 Kirkelige aktiviteter Hørsholm Kommune

Primo	Årets bevægelser	Ultimo	Konto
- 193.538,00 kr.	- kr.	- 193.538,00 kr.	741153

Samarbejder:

Provstiet administrerer samarbejdet omkring Nordsjællands korskole.

Biregnskaber der vedlægges:

Korsamarbejdet Nordsjællands Korskole

5% Biregnskab Fredensborg Ligningsområde

5% Biregnskab Hørsholm Ligningsområde

Konto for donationer til Juniorkoret - Hørsholm Menigheds Fond

Biregnskab for projektafsatte frie midler - 6001 Fælles udvikling/Undervisning

Biregnskab for projektafsatte frie midler - 6002 Kirkelige aktiviteter Fredensborg Kommune

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 639110-30 Kontant- og udlægskasser
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
 721160 Arv og donationer
 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 kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
705.594,34	317.475,00
705.594,34	317.475,00
0,00	0,00
4.331.775,90	2.964.573,59
666.508,03	1.500.090,74
160.877,78	266.237,61
3.504.390,09	1.198.245,24
5.037.370,24	3.282.048,59

-1.442.917,88	-1.219.661,49
-75.000,00	-75.000,00
-10.999,95	-10.999,95
-222.374,52	-119.868,19
-1.134.543,41	-1.013.793,35
-2.834.427,33	-899.396,83
-2.834.427,33	-899.396,83
0,00	0,00
-760.025,03	-1.162.990,27
-701.342,66	0,00
-56.792,00	-1.156.668,00
-1.890,37	-6.322,27
-5.037.370,24	-3.282.048,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.450.004,00	1.450.000,00	1.450.004,00	1.450.004,00	0,00	0,00
0,00	0,00	124.049,21	0,00	0,00	0,00
1.450.004,00	1.450.000,00	1.574.053,21	1.450.004,00	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
-48.000,00	-50.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-48.000,00
-48.000,00	-50.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	-48.000,00

3 Kirkelige aktiviteter

- 34 Kommunikation
35 Kirkekor

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-25.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.347,78	2.500,00	-39.412,96	103.931,00	-456.322,49	371.739,27
19.347,78	-22.700,00	-39.412,96	103.931,00	-456.322,49	371.739,27

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.

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

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-692.077,29	-579.000,00	-606.866,04	0,00	-45.436,15	-646.641,14
-698.531,43	-653.567,00	-594.499,50	0,00	-687.783,54	-10.747,89
0,00	0,00	63.392,17	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-15.351,40	0,00	0,00	0,00
-243.051,00	-245.000,00	-246.286,68	0,00	0,00	-243.051,00
-1.633.659,72	-1.489.567,00	-1.399.611,45	0,00	-733.219,69	-900.440,03

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
-7.868,42	-25.000,00	-16.737,02	0,00	0,00	-7.868,42
-3.080,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.080,03
0,00	0,00	-70.832,37	0,00	0,00	0,00
-10.948,45	-25.000,00	-87.569,39	0,00	0,00	-10.948,45

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 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					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab 2022 - Nordsjællands Korskole	
Årets indtægter:	35 Korsamarbejdet
Kontingent Korsamarbejdet	
Asminderød	120.000,00 kr.
Ekstraordinær ligning se resultatdisponering	50.000,00 kr.
Hørsholm	60.000,00 kr.
Humblebæk	60.000,00 kr.
Rungsted	60.000,00 kr.
Kokkedal	30.000,00 kr.
I alt fra Menighedsråd	380.000,00 kr.
Andre indtægter:	
Indmeldelsesgebyr	103.931,00 kr.
Koncertindtægter	7.500,00 kr.
Andre indtægter i alt	111.431,00 kr.
Årets udgifter:	
Løn incl. Feriepenge og pension m.v.	456.322,49 kr.
Repræsentation intern	1.200,00 kr.
KODA	2.900,22 kr.
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	2.959,64 kr.
Gebyrer ChurchDesk m.m.	3.187,91 kr.
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	1.110,00 kr.
Forbrugsvarer incl. noder	1.032,50 kr.
Indkøb til fortæring	900,00 kr.
Diverse forbrugsvarer m.v.	938,90 kr.
Kortrøjer	10.521,85 kr.
Renteudgifter	1.009,71 kr.
Ekstraordinære udgifter	- kr.
Udgifter i alt	482.083,22 kr.
Resultat for korskolen 2022	9.347,78 kr.
Balance for Korskolen:	Konto 741150
Frie midler primo 2022	93.182,63 kr.
Årets resultat	9.347,78 kr.
Frie midler ultimo 2022	102.530,41 kr.
Projektafsatte frie midler:	15.500,00 kr.
Frie midler ultimo 2022:	87.030,41 kr.

Frie midler - projektafsat til fælles Udvikling/undervisning	
Forklaring til årets bevægelser	Formål 6001
	Fælles udvikling/undervisning
Honorarer (B-indkomst)	kr. 5.850,00
Præstekonvent	kr. 25.000,00
Radonundersøgelser 2022	kr. 63.457,14
Kursus Kirkegårde	kr. 20.790,55
Bevægelser i alt i 2022	kr. -115.097,69
Budget 2022	kr. 65.000,00
Resultat 2022	kr. -50.097,69
Egenkapitalens bevægelser 2022	Konto 741151
Projektafsatte frie midler primo 2022	kr. -466.117,79
Årets resultat	kr. 50.097,69
Saldo ultimo 2022	kr. -416.020,10

Kirkelige aktiviteter Fredensborg Kommune	
Forklaring til årets bevægelser	Formål 6002
	Fælles udvikling/undervisning
Udvikling kirkelige aktiviteter - kaffevogn 23.12.2022	kr. 5.000,00
Bevægelser i alt i 2022	kr. -5.000,00
Budget 2022	kr. -
Resultat 2022	kr. -5.000,00
Egenkapitalens bevægelser 2022	Konto 741152
Projektafsatte frie midler primo 2022	kr. -306.705,00
Årets resultat	kr. 5.000,00
Saldo ultimo 2022	kr. -301.705,00