

ÅRSREGNSKAB 2022

for Randers Nordre Provstiudvalg

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 4493

CVR-nr. 21021091

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 Randers Nordre 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:

Regnskabet for 2022 udviser et overskud på kr. 153.587,89. Der er budgetteret med et underskud (forbrug af frie midler) på kr. 100.200.

Nedenfor redegøres kort for afvigelserne i regnskabet i forhold til budgettet:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

1. Udgifter til provstikontorets husleje kr. 50.132,38, budgetsat kr. 50.000.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

1. Under pulje til tværgående initiativer og samarbejder er der afholdt udgift til Korshærspræstens udflugter kr. 6.000 og Folkemøde 5.000. Budgetsat kr. 50.000.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

1. Udgift til personalekonsulent kr. 197.880,23. Budgetsat kr. 200.000,00.

2. Udgift til Provstiudvalgets diæter, fortæring mv. kr. 88.103,86. Budgetsat kr. 105.000.

3. Udgifter til diverse møder provsten kr. 2.583,29. Budgetsat kr. 1.000

4. Udgifter til velkomst, afsked mv. præsterne kr. 4.656,70. Budgetsat kr. 5.000

5. Løn, pensioner mv. til provstisekretær kr. 496.850,09. Budgetsat kr. 487.072,50.

6. Honorar til rådgivning til provstiudvalg og menighedsråd kr. 84.166,34. Budgetsat kr. 110.000

7. Udgifter til bankgebyr kr. 2.747,51. Budgetsat kr. 1.200.

8. Lønudgifter mv. i forbindelse med tilsyn af personregistreringen kr. 11.484,91. Budgetsat kr. 15.000.

9. Udgift til efteruddannelse kr. 21.273,90. Budgetsat kr. 20.000.

10. Udgifter til ERFA-gruppe og kurser for præsterne kr. 21.767,14. Budgetsat kr. 40.000.

11. Udgifter til bl.a. stort fællesmøder for menighedsråd og ansatte, samt ERFA-møder i alt kr. 28.907,01. Budgetsat kr. 20.000.

14. Renteudgifter til bank og indeksering feriemidler kr. 11.248,13. Budgetsat kr. 12.000

Anlægsbevilling:

Ligningsbeløb til anlæg: tilbageførte midler fra aflyst anlægsprojekt i Dalbynder Kirke kr. 168.823. Resultatdisponeres til "videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde".

Resultatdisponering:

741120: Tilbageførte midler fra aflyst anlægsprojekt i Dalbynder Kirke. Provstiudvalget træffer i 2023 afgørelse om anvendelse af midlerne.

Bidrag til Folkekirkens Undervisning og Skoletjeneste i Randers, Favrskov og Hobro-Mariager har været kr. 675.000,00.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

- Folkekirkens Undervisning- og Skoletjeneste for Randers, Favrskov og Hobro-Mariager.
- Fælles HR-konsulent med Randers Søndre Provsti, Favrskov Provsti og Aarhus Stift.
- Fælles indsamling til FOODBANKS i Randers Nordre Provsti og Randers Søndre 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.

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	1.932.272,00	1.932.273,00	1.975.300,00
Øvrig drift i alt	-1.947.537,11	-2.032.473,00	-1.867.548,01
2 Kirkebygning og sognegård	-50.132,38	-50.000,00	-45.527,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.132,38	-50.000,00	-45.527,94
3 Kirkelige aktiviteter	-761.149,22	-800.000,00	-822.791,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-761.149,22	-800.000,00	-822.791,60
4 Kirkegård	-350,00	-350,00	-350,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-350,00	-350,00	-350,00
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	-1.124.657,38	-1.170.123,00	-942.311,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-653.754,94	-649.573,00	-638.524,33
Udgifter, øvrig drift	-470.902,44	-520.550,00	-303.787,52
7 Finansielle poster	-11.248,13	-12.000,00	-56.566,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-418,08	0,00	-47.249,23
Udgifter, øvrig drift	-10.830,05	-12.000,00	-9.317,39
A Resultat af drift	-15.265,11	-100.200,00	107.751,99

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)	168.823,00	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	168.823,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	153.557,89	-100.200,00	107.751,99

* 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	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-611.978,73	15.265,11	-596.713,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-168.823,00	-168.823,00
742010 Årsafslutningskonto	-153.557,89	153.557,89	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	554.760,05
0,00	33.760,05
0,00	521.000,00
0,00	0,00
3.690.253,81	2.211.949,39
703.743,19	840.329,22
2.986.510,62	1.371.620,17
3.690.253,81	2.766.709,44

-661.978,73	-815.536,62
-50.000,00	-50.000,00
-611.978,73	-596.713,62
0,00	-168.823,00
-2.986.510,62	-1.928.864,55
-2.986.510,62	-1.928.864,55
0,00	0,00
-41.764,46	-22.308,27
0,00	2.199,00
-40.912,46	-18.165,33
-852,00	-6.341,94
-3.690.253,81	-2.766.709,44

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
1.932.272,00	1.932.273,00	1.975.300,00	1.932.272,00	0,00	0,00
1.932.272,00	1.932.273,00	1.975.300,00	1.932.272,00	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
-50.132,38	-50.000,00	-45.527,94	0,00	0,00	-50.132,38
-50.132,38	-50.000,00	-45.527,94	0,00	0,00	-50.132,38

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.000,00	-50.000,00	-65.990,00	0,00	0,00	-11.000,00
-149,22	0,00	-614,10	0,00	0,00	-149,22
-675.000,00	-675.000,00	-675.000,00	0,00	0,00	-675.000,00
-75.000,00	-75.000,00	-81.187,50	0,00	0,00	-75.000,00
-761.149,22	-800.000,00	-822.791,60	0,00	0,00	-761.149,22

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-350,00	-350,00	-350,00	0,00	0,00	-350,00
-350,00	-350,00	-350,00	0,00	0,00	-350,00

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

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

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
-220.966,63	-224.700,00	-89.047,28	0,00	0,00	-220.966,63
-95.343,85	-111.000,00	-96.268,36	0,00	-65.045,00	-30.298,85
-496.850,09	-487.073,00	-488.214,11	0,00	-490.135,01	-6.715,08
-84.166,34	-110.000,00	-56.958,64	0,00	-84.166,34	0,00
-2.747,51	-1.200,00	-1.058,00	0,00	0,00	-2.747,51
-11.484,91	-15.000,00	-1.920,16	0,00	-11.331,99	-152,92
0,00	0,00	-1.602,58	0,00	0,00	0,00
-71.948,05	-80.000,00	-53.337,12	0,00	-3.076,60	-68.871,45
0,00	0,00	-6.305,60	0,00	0,00	0,00
-141.150,00	-141.150,00	-147.600,00	0,00	0,00	-141.150,00
-1.124.657,38	-1.170.123,00	-942.311,85	0,00	-653.754,94	-470.902,44

Formål**7 Finansielle poster**

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
-10.830,05	-12.000,00	-8.785,84	0,00	0,00	-10.830,05
-418,08	0,00	-47.780,78	0,00	-418,08	0,00
-11.248,13	-12.000,00	-56.566,62	0,00	-418,08	-10.830,05

8 Anlægsramme

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
168.823,00	0,00	0,00	168.823,00	0,00	0,00
168.823,00	0,00	0,00	168.823,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab indsamling til FOODBANK

Indtægter

Donationer via mobilepay	39.871,00
Donationer via indsamlinger i kirker	6.000,50
Donationer fra Y´Mens Clubs og Akacien	55.000,00
	<hr/>
	100.871,50

Udgifter

Gebyr og renter, mobilepay og banken	2.058,02
Udbetalt til FOODBANKs i Sct. Clemens, Skt. Andreas og Skt. Peders	62.569,10
Indsamlingtilladelse og oprettelse af mobilepay	2.199,00
	<hr/>
	66.826,12

Resultat til fordeling til Foodbanks

34.045,38

Saldo indestående i Spar Nord	36.244,38
Skyldig til Randers Nordre Provsti	2.199,00
	<hr/>

34.045,38