

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hjørring Søndre Provstiudvalg

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 4514

CVR-nr. 25003357

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

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

09-03-2023

Regnskab 2022

PUK-kassen
Hjørring Søndre Provsti

Bemærkninger til årsregnskab 2022 for PUK-kassen i Hjørring Søndre Provsti

Årets resultat viser et overskud på kr. 137.342,72. Der var budgetteret med et underskud på kr. 169.656,00 med henblik på at reducere de frie midler.

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet til Hjørring Søndre Provsti udgjorde i 2022 i alt kr. 4.168.000,00. Beløbet fordelte sig således:

- Drift (PUK) kr. 2.584.000,00
- Skole Kirke Tjenesten (SKT) kr. 1.031.000,00
- Stiftsbidrag (Hjørring Kommune) kr. 553.000,00

Nørregade 18 C og D – Formål 2

Det samlede forbrug udgør 92,17% i forhold til budget, hvilket skyldes, at årets udgifter har været en smule lavere end forventet. Eneste undtagelse er udgifterne til el, som har været væsentlig højere end forventet (163,10%) som følge af de stigende energipriser.

SKT, Ungdomspræsten og Infotjenesten mm. – Formål 3

Der har i 2022 ikke været udgifter til ungdomspræsten. Det budgetterede rådighedsbeløb henstår derfor ubrugt (kr. 40.000,00).

Skole Kirke Tjenestens samlede forbrug har i 2022 været på 93,68%.

Udgifterne til kurser og efteruddannelse har været væsentlig lavere end forventet (36,73%).

Til gengæld er der en overskridelse på udgifterne til køb af IT (196,16%), hvilket primært skyldes udgifter til supportaftale vedr. hjemmeside.

SKT har heller ikke i 2022 forbrugt det disponerede beløb på 25.000 kr. til studietur, og beløbet videreføres derfor til 2023, hvor studieturen afvikles.

Udgifterne til Infotjenesten følger budgettet.

Administration og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 93,63%.

Der blev i 2021 overført kr. 150.000,00 fra henlæggelser tidligere år (konto 761110).

Beløbet blev i 2021 indtægtsført på konto 280530 for øvrige ekstraordinære indtægter mhp. at dække underskud efter at driften blev nedjusteret. Restbeløbet kr. 5.339,27 henstår således stadig på kontoen for henlæggelser.

Der var i 2021 budgetteret med kr. 45.000,00 til internat for præsterne. Internatet blev udskudt til 2022, men det lykkedes heller ikke at afholde internatet i 2022, hvorfor beløbet henstår til 2023.

To regnskabsmedarbejdere valgte at fratæde i 2022, hvorfor udgifterne til løn og pension mm. har været lavere end forventet (se konto 181810 og 188310). Som følge heraf er der opstået behov for at udbetale honorar til en ekstern økonomikonsulent på kr. 18.000,00, ligesom regnskabsføringen for flere kirkekasser er overdraget til Huset Venture. Udgifterne hertil beløb sig til kr. 206.250,00 i 2022 (aconto).

Personalekonsulent

Udgiften til den fælles personalekonsulent ligger med et forbrug på 96,88%, og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

Finansielle poster

Der er betalt negative renter på driftskontoen, i alt kr. 7.919,78. Endvidere er der betalt negative renter kr. 31.537,97 på konti for 5%-midler.

Resultat

Som nævnt blev den planlagte udgift til internat for præster i 2021 på kr. 45.000 udskudt til 2022. Det lykkedes dog heller ikke at afholde internatet i 2022, hvorfor beløbet videreføres til 2023, hvor internatet er afholdt i januar måned. Beløbet tages af de frie midler.

De frie midler udgør ved årets udgang kr. 1.022.205,87.

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	4.168.000,00	4.168.000,00	3.968.000,00
Øvrig drift i alt	-4.030.657,28	-4.337.656,00	-4.165.910,75
2 Kirkebygning og sognegård	-291.718,34	-316.500,00	-268.758,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.687,50	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-290.030,84	-316.500,00	-268.758,76
3 Kirkelige aktiviteter	-1.100.190,55	-1.201.260,00	-1.130.826,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-798.286,48	-849.385,00	-798.814,41
Udgifter, øvrig drift	-301.904,07	-351.875,00	-332.011,90
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	-2.630.828,61	-2.809.896,00	-2.459.713,58
Indtægter	100.000,00	50.000,00	237.500,00
Udgifter, løn	-1.701.167,13	-1.999.145,00	-1.893.945,19
Udgifter, øvrig drift	-1.029.661,48	-860.751,00	-803.268,39
7 Finansielle poster	-7.919,78	-10.000,00	-306.612,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-297.027,14
Udgifter, øvrig drift	-7.919,78	-10.000,00	-9.584,96
A Resultat af drift	137.342,72	-169.656,00	-197.910,75

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	137.342,72	-169.656,00	-197.910,75

* 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	-89.000,00	0,00	-89.000,00
741110 Provstiets frie midler	-884.863,15	-137.342,72	-1.022.205,87
741150 Frie midler - SKT	-25.000,00	0,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-137.342,72	137.342,72	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
506.841,57	3.441.171,23
156.841,57	163.189,36
350.000,00	3.277.981,87
0,00	0,00
5.141.509,97	2.592.733,34
592.586,22	654.663,57
293.711,10	370.643,41
4.255.212,65	1.567.426,36
5.648.351,54	6.033.904,57

-998.863,15	-1.136.205,87
-89.000,00	-89.000,00
-884.863,15	-1.022.205,87
-25.000,00	-25.000,00
-4.610.551,92	-4.850.747,50
-5.339,27	-5.339,27
-4.605.212,65	-4.845.408,23
0,00	0,00
-38.936,47	-46.951,20
-33.256,42	-42.975,15
-5.680,05	-3.976,05
-5.648.351,54	-6.033.904,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.168.000,00	4.168.000,00	3.968.000,00	4.168.000,00	0,00	0,00
4.168.000,00	4.168.000,00	3.968.000,00	4.168.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-291.718,34	-316.500,00	-268.758,76	0,00	-1.687,50	-290.030,84
-291.718,34	-316.500,00	-268.758,76	0,00	-1.687,50	-290.030,84

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-40.000,00	-160,00	0,00	0,00	0,00
-966.578,43	-1.031.760,00	-1.001.305,56	0,00	-790.286,48	-176.291,95
-124.164,88	-129.500,00	-129.360,75	0,00	0,00	-124.164,88
-9.447,24	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	-1.447,24
-1.100.190,55	-1.201.260,00	-1.130.826,31	0,00	-798.286,48	-301.904,07

I alt

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/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-111.795,12	-177.500,00	48.280,35	0,00	4.000,00	-115.795,12
-76.530,99	-100.000,00	-45.276,04	0,00	-42.680,00	-33.850,99
-1.762.557,60	-2.004.166,00	-1.972.053,14	0,00	-1.644.487,13	-118.070,47
-2.152,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.152,40
-124.562,50	50.000,00	87.500,00	100.000,00	-18.000,00	-206.562,50
0,00	-25.000,00	-3.250,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-3.354,75	0,00	0,00	0,00
-553.230,00	-553.230,00	-571.560,00	0,00	0,00	-553.230,00
-2.630.828,61	-2.809.896,00	-2.459.713,58	100.000,00	-1.701.167,13	-1.029.661,48

I alt

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.919,78	-10.000,00	-9.584,96	0,00	0,00	-7.919,78
0,00	0,00	-297.027,14	0,00	0,00	0,00
-7.919,78	-10.000,00	-306.612,10	0,00	0,00	-7.919,78

I alt

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
