

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 5

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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

Notat til Årsregnskab 2023 Fredensborg Provstiudvalg - PUK Kassen

Notat til Årsregnskab 2023 Fredensborg Provstiudvalg - PUK - kassen

I revisionsprotokollat for årsregnskab 2023 er følgende bemærket:

- Manglende funktionsadskillelse**
PU behandling: Taget til efterretning
- Manglende huslejekontrakt mellem provstiet og Rungsted Kirke**
Huslejekontrakt er efterfølgende udfærdiget og underskrevet.

Provstiets kommentarer til årsregnskab 2023

Frie midler primo 2023	kr. 119.868,19	741110
Årets resultat	<u>kr. -112.973,15</u>	
Frie midler ultimo 2023	kr. 6.895,04	741110

Samarbejder:

Provstiet administrerer samarbejdet omkring Nordsjællands korskole.

Biregnskaber der vedlægges:

Korsamarbejdet Nordsjællands Korskole
5% Biregnskab Fredensborg Ligningsområde
5% Biregnskab Hørsholm Ligningsområde
Biregnskab for projektafsatte frie midler - 6001 Fælles udvikling/Undervisning

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.600.004,00	1.600.000,00	1.450.004,00
Øvrig drift i alt	-1.733.421,96	-1.709.595,00	-1.673.260,39
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	5.379,13	17.500,00	19.347,78
Indtægter	527.850,00	420.000,00	103.931,00
Udgifter, løn	-498.328,46	-440.000,00	-456.322,49
Udgifter, øvrig drift	-24.142,41	37.500,00	371.739,27
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	-1.690.758,59	-1.652.095,00	-1.633.659,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-709.245,63	-634.095,00	-733.219,69
Udgifter, øvrig drift	-981.512,96	-1.018.000,00	-900.440,03
7 Finansielle poster	-42,50	-25.000,00	-10.948,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42,50	-25.000,00	-10.948,45
A Resultat af drift	-133.417,96	-109.595,00	-223.256,39

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	-133.417,96	-109.595,00	-223.256,39

* 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	-25.000,00	-100.000,00
741110 PUK Egenkapital	-119.868,19	112.973,15	-6.895,04
741150 Frie midler - 3500 korsamarbejdet	-102.530,25	-55.379,13	-157.909,38
741151 Frie midler - formål 6001	-416.020,10	75.823,94	-340.196,16
741152 Frie midler - formål 6002	-301.705,00	0,00	-301.705,00
741153 Frie midler - formål 6003	-193.538,00	0,00	-193.538,00
742010 Årsafslutningskonto	133.417,96	-133.417,96	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 2023

Forklaring til frie midler PUK 2023

			Konto
Frie midler primo 2023	kr.	119.868,19	741110
Disponering	kr.	-112.973,15	
Frie midler ultimo 2023	kr.	6.895,04	741110

Projektafsatte frie midler

3500 Korsamarbejdet:

Primo		Årets bevægelser	Ultimo	Konto
kr.	102.530,25	kr. 55.379,13	kr. 157.909,38	741150

6001 Provstiets fælles Udvikling/undervisning

Primo		Årets bevægelser	Ultimo	Konto
kr.	416.020,10	kr. -75.823,94	kr. 340.196,16	741151

6002 Kirkelige aktiviteter Fredensborg Kommune

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

6003 Kirkelige aktiviteter Hørsholm Kommune

Primo		Årets bevægelser	Ultimo	Konto
kr.	195.538,00	kr. -	kr. 195.538,00	741153

Likviditet stillet til rådighed fra Provstiet

Primo		Årets bevægelser	Ultimo	Konto
kr.	75.000,00	kr. 25.000,00	kr. 100.000,00	741159

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

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**

969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
317.475,00	385.939,08
317.475,00	385.939,08
0,00	0,00
2.964.573,59	7.075.536,27
1.500.090,74	1.573.862,52
266.237,61	54.308,75
1.198.245,24	5.447.365,00
3.282.048,59	7.461.475,35

-1.219.661,49	-1.111.243,53
-75.000,00	-100.000,00
-10.999,95	-10.999,95
-119.868,19	-6.895,04
-1.013.793,35	-993.348,54
-899.396,83	-5.447.365,00
-899.396,83	-5.447.365,00
0,00	0,00
-1.162.990,27	-902.866,82
-1.156.668,00	-901.000,00
-6.322,27	-1.866,82
-3.282.048,59	-7.461.475,35

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
1.600.004,00	1.600.000,00	1.450.004,00	1.600.004,00	0,00	0,00
1.600.004,00	1.600.000,00	1.450.004,00	1.600.004,00	0,00	0,00

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
-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

35 Kirkekor

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.379,13	17.500,00	19.347,78	527.850,00	-498.328,46	-24.142,41
5.379,13	17.500,00	19.347,78	527.850,00	-498.328,46	-24.142,41

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
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

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
-629.937,65	-567.500,00	-692.077,29	0,00	-81.395,82	-548.541,83
-638.794,98	-646.595,00	-698.531,43	0,00	-627.849,81	-10.945,17
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-422.025,96	-423.000,00	-243.051,00	0,00	0,00	-422.025,96
-1.690.758,59	-1.652.095,00	-1.633.659,72	0,00	-709.245,63	-981.512,96

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-42,50	-25.000,00	-7.868,42	0,00	0,00	-42,50
0,00	0,00	-3.080,03	0,00	0,00	0,00
-42,50	-25.000,00	-10.948,45	0,00	0,00	-42,50

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Frie midler formål 6001- projektafsat til fælles Udvikling/undervisning	
Forklaring til årets bevægelser	Formål 6001
	Fælles udvikling/undervisning
Cookie ChurchDesk alle sogne	kr. 12.075,00
Kirkebogseftersyn - konsulent honorar	kr. 9.909,41
Fælles Kalkningspulje opstart projekt	kr. 11.250,00
Præstekurser	kr. 3.529,00
Annonce Budgetsamråd for alle	kr. 3.767,63
Far kontingent	kr. 30.745,00
Kursus ChurchDesk - forplejning	kr. 3.815,00
Organistkonvent	kr. 732,90
Bevægelser i alt i 2023	kr. 75.823,94
Budget 2023	kr. -
Resultat 2023	kr. -75.823,94
Egenkapitalens bevægelser 2023	Konto 741151
Projektafsatte frie midler primo 2022	kr. 416.020,10
Årets resultat	kr. -75.823,94
Saldo ultimo 2022	kr. 340.196,16

Regnskab for arv og donationer 2021

Formål 3500 - Juniorkor - Hørsholm Menigheds Fond	
721160 - Saldo primo på arv og donationer til juniorkor	kr. 10.999,95
Årets bevægelser, kortøj til juniorkoret	- kr.
721160 - Saldo ultimo 2023	kr. 10.999,95

Regnskab 5% midler i Fredensborg Ligningsområde

Fordelt på Menighedsrådsniveau	Udbetalinger	Indbetalinger	Reserven 2023
SALDO PRIMO 2023		667.964,76 kr.	
Ligning Fredensborg Kommune		- kr.	
Asminderød- Grønholt			
Trailer kirkegårdene Asm og Grønholt	38.223,65 kr.		
Likvitetsforhøjelse iflg. PU-beslutning	75.000,00 kr.		
Retur til reserven			923.779,00 kr.
Retur til reserven opsparing			1.511.188,00 kr.
Humblebæk			
Restanlæg energibesparelse 2023		37.000,00 kr.	
Ekstrabevilling til indvendig hvidtning af kirken	37.000,00 kr.		
2. rate jordvarmeanlæg	423.750,00 kr.		
Syge bøgetræer Strandvejen - p-syn	65.000,00 kr.		
Likvitetsforhøjelse iflg. PU-beslutning	16.131,00 kr.		
Retur til reserven			105.000,00 kr.
Retur til reserven			80.878,36 kr.
Karlebo			
Karlebo El-vogn Nivå kgd.	112.337,41 kr.		
Rensning teglstensgulv Nivå	35.890,63 kr.		
Projektor og højttalere Nivå sognegård	51.237,50 kr.		
Likvitetsforhøjelse iflg. PU-beslutning	111.503,00 kr.		
Retur til reserven			124.184,00 kr.
Retur til reserven - Opsparing			
PUK			
Likvitetsforhøjelse iflg. PU-beslutning	13.250,00 kr.		
Andre udgifter			
Gebyrer	50,00 kr.		
I alt	979.373,19 kr.	704.964,76 kr.	2.745.029,36 kr.
Saldo primo 2023 konto 638110			667.964,76 kr.
Udbetalte 5% midler			979.373,19 kr.
indsatte 5% midler			704.964,76 kr.
Overført til reserven			2.745.029,36 kr.
Saldo ultimo 748030			2.470.620,93 kr.
Saldo 5% 638110			878.554,57 kr.
Saldo opsparing 638112			1.592.066,36 kr.
I alt			2.470.620,93 kr.

Regnskab 5% midler i Hørsholm Ligningsområde

Fordelt på Menighedsrådsniveau	Udbetalinger	Indbetalinger	Reserven 2023
Saldo 638111		231.432,07 kr.	
Ligning 2023		1.100.004,00 kr.	
		1.331.436,07 kr.	
Hørsholm			
Rækværk indvendig sognegård	31.000,00 kr.		
Retur til reserven			
Retur til reserven			
Likviditetsforhøjelse iflg. PU- beslutning	8.125,00 kr.		
Hørsholm Kirkegård			
Retur til reserven			170.120,00 kr.
Retur til reserven			120.000,00 kr.
Likviditetsforhøjelse iflg. PU- beslutning	62.227,00 kr.		
Kokkedal			
Retur til Reserven opsparing			650.000,00 kr.
Likviditetsforhøjelse iflg. PU- beslutning	50.000,00 kr.		
Rungsted			
Rungsted restanlæg			200.000,00 kr.
Rungsted Solbrinken 5	270.000,00 kr.		
Solbrinken uforudsete synsudgifter	70.000,00 kr.		
Retur til reserven			71.761,00 kr.
Retur til Reserven - opsparing			1.031.700,00 kr.
Likviditetsforhøjelse iflg. PU- beslutning	95.171,00 kr.		
PUK			
Likvitetsforhøjelse(47%) iflg. PU-beslutning	11.750,00 kr.		
I alt	598.273,00 kr.	1.331.436,07 kr.	2.243.581,00 kr.
Saldo primo 2023 inkl. Ligning			1.331.436,07 kr.
Udbetalte 5% midler			598.273,00 kr.
indsatte 5% midler			1.331.436,07 kr.
Overført til reserven			2.243.581,00 kr.
Saldo ultimo 748031			2.976.744,07 kr.
Saldo ultimo 5% 638111			2.326.744,07 kr.
Saldo opsparing 638113			650.000,00 kr.
I alt			2.976.744,07 kr.

Regulering likviditet stillet til rådighed			
Fredensborg Kommune	2023	2024	Regulering
Asminderød-Grønholt	575.000,00 kr.	650.000,00 kr.	75.000,00 kr.
Humblebæk	433.869,00 kr.	450.000,00 kr.	16.131,00 kr.
Karlebo	608.497,00 kr.	720.000,00 kr.	111.503,00 kr.
PUK 53%	39.750,00 kr.	53.000,00 kr.	13.250,00 kr.
Regulering i alt Fredensborg			215.884,00 kr.
Hørsholm Kommune			
Hørsholm	391.875,00 kr.	400.000,00 kr.	8.125,00 kr.
Kokkedal	200.000,00 kr.	250.000,00 kr.	50.000,00 kr.
Rungsted	204.829,00 kr.	300.000,00 kr.	95.171,00 kr.
Hørsholm Kirkegård	587.773,00 kr.	650.000,00 kr.	62.227,00 kr.
PUK	35.250,00 kr.	47.000,00 kr.	11.750,00 kr.
Regulering i alt Hørsholm			227.273,00 kr.