

ÅRSREGNSKAB 2023

for Frederiksværk Provstiudvalg

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune, Halsnæs Kommune

Myndighedskode 4419

CVR-nr. 21278505

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: 2

Provstiudvalgets erklæring

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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

ATP til afregning kr. 3.123,90 udgør 4. Q. for PUK og KST.

Konto 222010, Repræsentation intern:

Budgetteret 5.000,00 - regnskab kr. 22.629,60 budgetoverskridelse skyldes reception for afgående og tiltrådt Provst afregnet i 2023 budgetteret i 2022.

Konto 223020, Indvendig vedligeholdelse:

Budgetteret 0,00 - regnskab kr. 29.375,00 maling af 3 kontorer.

Konto 223130, Anskaffelser - inventar og tekniske installationer:

Budgetteret 2.000,00 - regnskab kr. 55.911,03 el-arbejde på 2 kontorer, opsætning af lamper samt nye kontormøbler.

Konto 224011, Etablering og udvikling m.m. i provstiet:

I PUK budgetteres hvert år med et beløb afsat til Udvikling, etablering m.m. i provstiet.

Budgetteret kr. 172.000,00 - regnskab kr. 163.304,37.

Konto 224012, PU projekter:

Budgetteret Kr. 9.300.000,00 - kr. 5.000.000,00 energirenovering Gribskov - kr. 3.600.000,00 energirenovering Halsnæs - kr. 400.000,00 LM Personalekonsulent ordning - kr. 200.000,00 Udvikling/understøttelse af MR - kr. 100.000,00 ERFA-dag præster - regnskab kr. 381.000,00.

Konto 224013, Børnekonfirmandhold:

Budgetteret Kr. 150.000 der er søgt refusion for kr. 13.527,58.

Konto 224014, Hospicepræst Årligt rådighedsbeløb op til 7.500:

Budgetteret Kr. 7.500 Regnskab kr. 4.700,00.

Konto 224016 Energirenovering Gribskov:

Budgetteret 0,00 (er budgetteret under 224012)- regnskab kr. 321.573,25

Konto 225520, El:

Budgetteret kr. 25.000,00 - Regnskab kr. 12.167,49, elpriser ikke steget som forventet.

Konto 226510, Køb af IT, Folkekirkens IT.:

Budgetteret kr. 0,00 - Regnskab kr. 18.053,75,00. Provst bærbar udskiftet.

Konto 227080, Div. tjenesteydelser:

Budgetteret kr. 7.700,00 - Regnskab kr. 19.516,34 - budgetoverskridelse skyldes undersøgelse for skimmelsvamp på provstikontoret.

Konto 254010, Renteindtægter bank:

Budgetteret kr. -40.000,00 - Regnskab 2.477,61 skyldes ændring i renteniveauet fra negativ til positiv rentetilskrivning.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Kirke- Skoletjenesten (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov) Kirke-skoletjenestens regnskab er i henhold til Kirkeministeriets anvisninger en del af PUKs årsregnskab.

Kirke-skoletjenesten udarbejder eget budget og regnskab til godkendelse af samarbejdets bestyrelse. Budgettet hhv. regnskabet indarbejdes i PUKs endelige budget hhv. årsregnskab.

PUK opkræver ligningsbehovet hos kommunen, og udbetaler det i 12 rater til Kirke- Skoletjenesten.

Kirke- Skoletjenestens lønposter ses som en del af PUKs. De månedlige lønudlæg er bogført på konto 613051/181810.

Områdeorganistordningen (Samarbejdsaftale med vedtægt for MR i Gribskov):

Områdeorganistordningens regnskab er i henhold til Kirkeministeriets anvisninger en del af PUKs årsregnskab, idet samarbejdet alene gælder for MR i Gribskov.

Områdeorganistordningen udarbejder eget budget og regnskab til godkendelse af samarbejdets bestyrelse, hvorefter budgettet hhv. regnskabet indarbejdes i Puk's budget hhv. regnskab.

PUK opkræver ligningsbehovet hos kommunen og udbetaler det i 12 rater til Områdeorganistordningen.

Abonnement på elektronisk Vidensblad for kirkegårde (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov) Finansieres via PUK. Samarbejdsaftalen er godkendt af Kirkeministeriet.

LM-personalekonsulent ordning (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov) Finansieres via PUK.

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	11.485.180,00	11.767.718,00	2.893.881,96
Øvrig drift i alt	-3.931.979,39	-13.432.280,00	-3.860.676,65
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	-934.241,90	-1.148.819,00	-895.630,61
Indtægter	38.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-686.709,12	-947.825,00	-690.854,03
Udgifter, øvrig drift	-285.532,78	-200.994,00	-204.776,58
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	-3.000.292,65	-12.241.461,00	-2.933.976,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.215.960,29	-1.363.715,00	-1.298.800,70
Udgifter, øvrig drift	-1.784.332,36	-10.877.746,00	-1.635.176,26
7 Finansielle poster	2.555,16	-42.000,00	-31.069,08
Indtægter	2.555,16	-42.000,00	-31.069,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	7.553.200,61	-1.664.562,00	-966.794,69

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	7.553.200,61	-1.664.562,00	-966.794,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Frie midler Provstiet	-3.129.170,54	725.950,34	-2.403.220,20
741150 Frie midler Kirke-skoletjenesten	-162.234,67	-149.991,79	-312.226,46
741152 Frie midler Områdeorganistordningen	0,00	-109.157,25	-109.157,25
741153 Frie midler Energirenovering Gribskov	0,00	-4.678.426,75	-4.678.426,75
741154 Frie midler Energirenovering Halsnæs	0,00	-3.600.000,00	-3.600.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-7.553.200,61	7.553.200,61	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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**

741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
135.870,83	212.626,26
135.870,83	212.626,26
0,00	0,00
7.443.926,74	15.451.449,60
14.100,66	17.428,10
3.704.877,43	11.135.065,72
3.724.948,65	4.298.955,78
7.579.797,57	15.664.075,86

-3.291.405,21	-11.103.030,66
-3.129.170,54	-2.403.220,20
-162.234,67	-8.699.810,46
-3.410.309,93	-4.255.916,73
-3.410.309,93	-4.255.916,73
0,00	0,00
-878.082,43	-305.128,47
-2.087,50	-9.750,00
-229.156,97	0,00
-643.998,01	-292.254,57
-2.839,95	-3.123,90
-7.579.797,57	-15.664.075,86

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
11.485.180,00	11.767.718,00	2.893.881,96	11.485.180,00	0,00	0,00
11.485.180,00	11.767.718,00	2.893.881,96	11.485.180,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-149.267,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-149.267,59
-749.059,71	-808.245,00	-871.036,82	38.000,00	-686.709,12	-100.350,59
-35.914,60	-70.700,00	-24.593,79	0,00	0,00	-35.914,60
0,00	-269.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-934.241,90	-1.148.819,00	-895.630,61	38.000,00	-686.709,12	-285.532,78

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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-302.428,50	-9.684.800,00	-754.276,97	0,00	0,00	-302.428,50
-665.059,18	-728.400,00	-639.983,68	0,00	-113.867,15	-551.192,03
-603.440,23	-646.955,00	-681.815,15	0,00	-589.275,55	-14.164,68
-863.858,51	-562.560,00	-514.968,53	0,00	-512.817,59	-351.040,92
0,00	0,00	-5.580,00	0,00	0,00	0,00
-15.130,75	-68.371,00	-16.886,51	0,00	0,00	-15.130,75
-550.375,48	-550.375,00	-320.466,12	0,00	0,00	-550.375,48
-3.000.292,65	-12.241.461,00	-2.933.976,96	0,00	-1.215.960,29	-1.784.332,36

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.555,16	-42.000,00	-31.069,08	2.555,16	0,00	0,00
2.555,16	-42.000,00	-31.069,08	2.555,16	0,00	0,00

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 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Kirke- Skolejenesten

Resultatopgørelse 2023

Ligning		922.805,00
Omkostninger:		
Lønomsotninger i alt	661.025,97	
Rejser og befordring	1.327,89	
Repræsentation	250,00	
Kontingenter	7.000,00	
Hjemmeside, Webhosting, Virusproganm mv.	14.870,87	
Skovbo data ab.	6.723,75	
Telefon	3.717,49	
Porto	3.846,00	
Trykning	8.658,44	
Efterudd., kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøde	11.514,31	
Gebyrer	598,75	
Div. tjenesteydelser (årsplan)	4.319,73	
Kontorudg.	2.470,96	
Undervisningsmaterialer	68.536,74	
Kristligt Dagblad, Adobe, Mailchimp Microsoft 365 mv.	6.235,28	
Repræsentantskabsmøder	8.106,00	
Fortæring andre møder	492,85	
Diverse	<u>1.195,73</u>	
Omkostninger i alt		-810.890,76
Renteindtægter bank		77,55
Ekstra bevilling fra Provstiet til projekt Håndtegn		<u>38.000,00</u>
Årets resultat		<u>149.991,79</u>

Balance pr. 31.12.2023

<u>AKTIVER</u>		
Bankkonto Jyske Bank (kortkto.)		17.428,10
Bankkonto Jyske Bank (driftskto.)		384.172,57
AKTIVER I ALT		<u>401.600,67</u>
<u>Passiver</u>		
Egenkapital:		
Saldo, primo	162.234,67	
Årets resultat	<u>149.991,79</u>	312.226,46
Forskud ligning Gribskov kommune		46.134,70
Skyldige omkostninger		9.750,00
Lønandel PUK		33.489,51
		<u>401.600,67</u>

Områdeorganistordningen

Resultatopgørelse 2023

Kirkelig ligning		282.537,96
Omkostninger:		
Annoncer	19.807,97	
Koncerter & noder	4.071,25	
Sommerkoncertprogram	21.125,00	
Husleje	9.600,00	
Løn områdeorganist	245.425,90	
Løn korleder & medvirkende	69.687,86	
Løn sekretær	13.324,02	
IT & tlf.	8.960,86	
Regnskabsprogram	8.686,57	
Møder & fortæring	10.656,55	
EDB-konsulent	500,00	
Kørsel	1.435,41	
Gebyrer	32,50	
Efteruddannelse	3.370,00	
Diverse tjenesteydelser (incl. regnskabsføring)	15.179,70	-431.863,59
Resultat før renter		-149.325,63
Finansielle poster:		
Renter, pengeinstitut	58,04	58,04
<u>Årets resultat (underskud)</u>		<u>-149.267,59</u>

Balance pr. den 31. december 2023

AKTIVER

Tilgodehavender Søborg MR.....	42.876,16
Likvide midler	301.337,44

Aktiver i alt

344.213,60

PASSIVER

Egenkapital:		
Saldo, primo	258.424,84	
Årets resultat	-149.267,59	109.157,25
Forskud ligningsbeløb		78.053,09
Skyldige omkostninger		157.003,26

Passiver i alt

344.213,60

12.03.2024/eh