

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hjørring Nordre Provstiudvalg

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune, Læsø Kommune

Myndighedskode 4461

CVR-nr. 21179604

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 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 udførte 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

10-02-2023

Regnskab 2022

PUK-kassen
Hjørring Nordre Provsti

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

Årets resultat viser et underskud på kr. 238.455,03. Der var budgetteret med et underskud på kr. 229.529,00 mhp. reduktion af de frie midler.

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet til Hjørring Nordre Provsti udgør i alt kr. 1.163.000 i 2022. Heraf udgør ligning fra Læsø Kommune kr. 67.000.

Provstikontor – Formål 2

Det samlede forbrug udgør 110,73% i forhold til budget, hvilket skyldes en overskridelse på formål 2400 (Provstikontor, udgifter øvrige drift). Der er indkøbt nyt skab samt nye topplader til skriveborde på provstikontoret til en pris af i alt kr. 21.336,25. Der var ikke budgetteret udgiften hertil.

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug på Kragsskovhede er på 89,33%. Der er budgetteret med en udgift på kr. 105.000 til rensning og reparation af orgel. Denne udgift beløb sig kun til kr. 94.361,68. Forbrug vedr. honorarer har været en anelse lavere end forventet, ligesom udgifterne til repræsentation. Til gengæld er udgiften til fortæring dobbelt så høj som forventet.

Formål 3400 bliver brugt til styring af udgifter vedr. tryk af foldere, sanghæfter, plakater mm. Der har ikke været tryk for andre og derfor ingen indtægt. Udgift vedr. leasing af kopimaskine har været lavere end forventet, nemlig kr. 26.087,00 mod budgetteret kr. 40.000,00.

Administration og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 103,03%. Der har i 2022 været afholdt inspirationsdag for gravere og studietur for præsterne. Udgifter til disse arrangementer er finansieret af provstiets frie midler (jf. tidligere års regnskaber).

Der ses desuden en mindre budgetoverskridelse på konto 228010 (Kontorudgifter), hvilket skyldes indkøb af headset til kontorets telefoner og nyt printhoved til Canon printer.

Bygninger og KirkeDV

Forbrug vedr. udgifter ifm. abonnement på KirkeDV udgør 107,01%. Den samlede udgift udgør kr. 56.717,10 mod en budgetteret udgift på kr. 53.000,00.

Imidlertid ses en budgetoverskridelse på konto vedr. konsulentytelser (forbrug på 166,42%), hvilket dels skyldes en uforudset udgift til FAR (Folkekirkens Arbejdsmiljø Rådgivning) på kr. 15.380,20 samt øget udgift til provstiets bygningssagkyndige, herunder oplæg til budgetmøde vedr. varme/energi.

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. 4.142,93.

Resultat

Det planlagte træk til internat for præster i 2021 på kr. 41.000 blev udskudt til 2022. Det lykkedes dog heller ikke at afholde internatet i 2022, hvorfor beløbet videreføres til 2023, hvor internatet er planlagt til afholdelse i januar måned.

De frie midler udgør herefter kr. 251.488,82 pr. 31/12 2022.

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	1.163.000,00	1.163.000,00	1.268.000,00
Øvrig drift i alt	-1.401.455,03	-1.392.529,00	-1.159.564,32
2 Kirkebygning og sognegård	-96.336,25	-87.000,00	-77.862,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.336,25	-87.000,00	-77.862,71
3 Kirkelige aktiviteter	-232.522,72	-265.500,00	-135.324,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.000,00	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-222.522,72	-253.500,00	-135.324,54
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	-1.068.453,13	-1.037.029,00	-898.928,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-522.265,16	-485.789,00	-459.859,63
Udgifter, øvrig drift	-546.187,97	-551.240,00	-439.068,66
7 Finansielle poster	-4.142,93	-3.000,00	-47.448,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-42.673,72
Udgifter, øvrig drift	-4.142,93	-3.000,00	-4.775,06
A Resultat af drift	-238.455,03	-229.529,00	108.435,68

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	-238.455,03	-229.529,00	108.435,68

* 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	-21.000,00	0,00	-21.000,00
741110 Provstiets frie midler	-489.943,85	238.455,03	-251.488,82
742010 Årsafslutningskonto	238.455,03	-238.455,03	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.112,84	12.261,00
5.112,84	12.261,00
0,00	0,00
555.158,57	424.105,95
555.158,57	424.105,95
560.271,41	436.366,95

-510.943,85	-272.488,82
-21.000,00	-21.000,00
-489.943,85	-251.488,82
0,00	0,00
0,00	0,00
-49.327,56	-163.878,13
-48.475,56	-163.026,13
-852,00	-852,00
-560.271,41	-436.366,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.163.000,00	1.163.000,00	1.268.000,00	1.163.000,00	0,00	0,00
1.163.000,00	1.163.000,00	1.268.000,00	1.163.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.336,25	-87.000,00	-77.862,71	0,00	0,00	-96.336,25
-96.336,25	-87.000,00	-77.862,71	0,00	0,00	-96.336,25

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-134.888,72	-151.000,00	-34.675,54	0,00	-10.000,00	-124.888,72
-97.634,00	-114.500,00	-100.649,00	0,00	0,00	-97.634,00
-232.522,72	-265.500,00	-135.324,54	0,00	-10.000,00	-222.522,72

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-254.217,74	-314.790,00	-250.858,32	0,00	-1.000,00	-253.217,74
-112.806,09	-109.000,00	-50.182,32	0,00	-68.828,48	-43.977,61
-457.165,25	-438.789,00	-427.386,01	0,00	-452.436,68	-4.728,57
-225.466,35	-158.500,00	-165.301,14	0,00	0,00	-225.466,35
-917,50	-950,00	0,00	0,00	0,00	-917,50
-2.500,00	-15.000,00	-4.288,00	0,00	0,00	-2.500,00
0,00	0,00	-912,50	0,00	0,00	0,00
-15.380,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.380,20
-1.068.453,13	-1.037.029,00	-898.928,29	0,00	-522.265,16	-546.187,97

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.142,93	-3.000,00	-4.775,06	0,00	0,00	-4.142,93
0,00	0,00	-42.673,72	0,00	0,00	0,00
-4.142,93	-3.000,00	-47.448,78	0,00	0,00	-4.142,93

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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
