

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vestervang Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7439

CVR-nr. 67459911

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vestervang Sogns Menighedsråd.

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 kirkekassens 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.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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 kirkekassens 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 provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

1. Resultat: Årets driftsresultat blev et underskud på 162.478,15 DKK på driften. I budgettet for 2022 var der forventet et underskud på 38.000 DKK. Resultatet er altså cirka 124.000 DKK værre end forventet. Det er nu andet år i træk hvor resultatet er faldet. Det er dog for tidligt at tale om en egentlig tendens, men det maner i alt fald til eftertanke.

2. Forklaringer Merforbruget på 124.000 DKK er finansieret ved et træk på de frie midler. De hovedformål hvor der især er blevet brugt flere penge end budgetteret er:

- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård
- 51 Præstebolig
- 60 Fælles formål
- 34 Kommunikation
- 21 Kirkebygning

Vedrørende de tjenstlige lokaler i præstegården er det især varmeudgiften der er stor (forbrug: 65.000 DKK, budget: 20.000 DKK), idet der er fyret med naturgas. Vedrørende præsteboligen er det hovedsagelig tale om reparationsudgifter, fx vedrørende pumpe i kælderen, vinduer i køkken og reparation af gasfyr, hvor der i alt er forbrugt 35.000 DKK imod et budget på 4.000 DKK. Vedrørende 60 Fælles formål er det navnlig kontorudgifter der boner ud med en udgift på cirka 54.000 DKK, næsten det dobbelte af hvad der var budgetteret: 28.000 DKK. Køb af IT, såvel Folkekirkens IT som anden IT, beløb sig til ca. 54.000 DKK, hvor der var budgetteret med 40.000 DKK. Abonnementer/bøger/aviser kostede ca. 18.000 DKK, hvor budgettet lød på 10.000 DKK. Hvad angår 34 Kommunikation er det især trykning af kirkebladet hvor der har været en overskridelse af budgettet med 21.000 DKK (udgift: ca. 46.000 DKK, budget: 25.000 DKK). Vedrørende annoncering er der et betydeligt merforbrug på over 30.000 DKK. Udgiften vedrørende hovedformål 21 Kirkebygning skyldes en energibesparende forbedring af de elektriske installationer således at der nu er automatisk tænd og sluk i kontorer og toiletter; udgiften hertil beløb sig til ca. 63.000 DKK hvor der var budgetteret 45.000 DKK.

3. Forventninger til det kommende år Inflationen vil holde sig på nogenlunde det samme niveau: godt 7% i 2023 som i 2022. Det skulle gøre det nemmere at overholde budgettet, men budget disciplin må indskærpes.

Malerarbejdet vedrørende kirketårnet gennemføres. Pris: 400.000 DKK. I beløbet indgår også nye fuger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet er med i samarbejdet om Fælles Regnskabskontor med deltagelse af Tikøb, Egebækvang, Sthens, Mørdrup, Gurte, Sankt Mariæ og Helsingør kirkegård. Samarbejdet drives af Skt. Olai sogn.

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	3.751.725,00	3.751.725,00	3.678.260,00
Øvrig drift i alt	-3.914.203,15	-3.789.725,00	-3.565.605,16
2 Kirkebygning og sognegård	-1.016.783,55	-916.011,00	-915.697,37
Indtægter	39.741,90	42.000,00	41.282,70
Udgifter, løn	-470.368,29	-467.011,00	-464.602,74
Udgifter, øvrig drift	-586.157,16	-491.000,00	-492.377,33
3 Kirkelige aktiviteter	-2.036.941,77	-2.162.589,00	-1.843.420,44
Indtægter	2.900,00	3.000,00	1.400,00
Udgifter, løn	-1.739.093,01	-1.855.389,00	-1.612.680,01
Udgifter, øvrig drift	-300.748,76	-310.200,00	-232.140,43
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.	-23.974,26	10.000,00	-41.657,09
Indtægter	70.048,44	69.000,00	68.792,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-94.022,70	-59.000,00	-110.450,06
6 Administration og fællesudgifter	-823.531,47	-713.010,00	-705.275,96
Indtægter	2.100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-271.731,90	-265.508,00	-265.492,66
Udgifter, øvrig drift	-553.899,57	-447.502,00	-439.783,30
7 Finansielle poster	-12.972,10	-8.115,00	-59.554,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-45.031,80
Udgifter, øvrig drift	-12.972,10	-8.115,00	-14.522,50
A Resultat af drift	-162.478,15	-38.000,00	112.654,84

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)	120.000,00	120.000,00	25.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-90.711,25	-120.000,00	-15.202,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-993,65	0,00	-7.640,25
B Resultat af anlæg	28.295,10	0,00	2.157,25
C Resultatopgørelse	-134.183,05	-38.000,00	114.812,09

* 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	-113.745,07	0,00	-113.745,07
741110 Menighedsrådets frie midler	-892.606,62	164.728,15	-727.878,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-217.349,35	-30.545,10	-247.894,45
742010 Årsafslutningskonto	134.183,05	-134.183,05	0,00

Styring af anlægsaktiviteter 2022 Vestervang

31.12.2022													
Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) Renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)	
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag									
8001 Udskiftning af loft i bygning 83 (22)		120.000,00							120.000,00	58.461,25		61.538,75	
8020 Maling træværk Kirken (11)	100.000,00								100.000,00			100.000,00	
8096 Udskiftning af messehagel (18)	30.000,00								30.000,00	32.250,00	-2.250,00	0,00 1)	
8150 Inventar og salmebøger indkøbes (19)	24.989,60								24.989,60			24.989,60	
8501 Fuger ved køkken,badeværelse udbedres (21)	5.000,00								5.000,00			5.000,00	
8540 Indendørs maling præstebolig (17)	27.359,75								27.359,75	993,65		26.366,10	
8585 Maling af vaskerum kælder præstebolig (19)	30.000,00								30.000,00			30.000,00	
Bevillinger i alt (netto)	217.349,35	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.349,35	91.704,90	-2.250,00	247.894,45	
Videreførte midler primo/ultimo													-30.545,10

1) Anlæg 8096 er afsluttet i 2022, ekstra forbrug på 2.250 kr. er taget af driften. Ansøgning godkendt af PU i 2023.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
I alt	0,00	0,00	0,00		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	Underskud	-162.478,15
Resultat af afsluttet anlæg		-2.250,00
Driftsresultat ialt overført til frie midler		-164.728,15
Frie midler pr. 01.01.2022		892.606,62
Frie midler pr. 31.12.2022	Overskud	727.878,47

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**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 2022	Ultimo 2022
61.629,82	54.588,33
61.629,82	54.588,33
0,00	0,00
1.654.890,32	1.581.629,90
1.654.890,32	1.581.629,90
1.716.520,14	1.636.218,23

-1.223.701,04	-1.089.517,99
-113.745,07	-113.745,07
-892.606,62	-727.878,47
-217.349,35	-247.894,45
0,00	0,00
0,00	0,00
-492.819,10	-546.700,24
-81.428,14	-89.897,99
-21.344,50	-32.753,54
-322.643,75	-351.382,33
-67.402,71	-72.666,38
-1.716.520,14	-1.636.218,23

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
3.751.725,00	3.751.725,00	3.678.260,00	3.751.725,00	0,00	0,00
3.751.725,00	3.751.725,00	3.678.260,00	3.751.725,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-937.112,01	-838.011,00	-831.113,43	3.600,00	-470.368,29	-470.343,72
-23.061,88	-60.000,00	-49.677,10	0,00	0,00	-23.061,88
-56.609,66	-18.000,00	-34.906,84	36.141,90	0,00	-92.751,56
-1.016.783,55	-916.011,00	-915.697,37	39.741,90	-470.368,29	-586.157,16

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.248.956,61	-1.279.677,00	-1.133.363,10	300,00	-1.183.668,40	-65.588,21
-112.051,60	-127.078,00	-114.672,86	2.600,00	-35.808,94	-78.842,66
-149.643,97	-152.794,00	-123.442,48	0,00	-130.083,97	-19.560,00
-186.143,63	-132.492,00	-131.510,30	0,00	-73.331,92	-112.811,71
-121.047,15	-159.536,00	-121.678,44	0,00	-111.070,51	-9.976,64
-216.898,81	-308.812,00	-216.553,26	0,00	-205.129,27	-11.769,54
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.036.941,77	-2.162.589,00	-1.843.420,44	2.900,00	-1.739.093,01	-300.748,76

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.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-23.974,26	10.000,00	-41.657,09	70.048,44	0,00	-94.022,70
-23.974,26	10.000,00	-41.657,09	70.048,44	0,00	-94.022,70

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-185.582,36	-116.000,00	-145.706,23	0,00	0,00	-185.582,36
-176.207,02	-169.985,00	-153.197,90	2.100,00	-116.663,59	-61.643,43
-126.222,17	-113.531,00	-118.358,84	0,00	-83.736,43	-42.485,74
-23.236,77	-18.000,00	-18.000,91	0,00	-18.000,00	-5.236,77
-132.500,00	-122.500,00	-107.500,23	0,00	-7.500,00	-125.000,00
-23.118,95	-22.746,00	-22.820,75	0,00	-22.915,94	-203,01
-23.118,95	-22.746,00	-22.820,75	0,00	-22.915,94	-203,01
-21.100,00	-22.000,00	-11.478,75	0,00	0,00	-21.100,00
-6.943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.943,00
-105.502,25	-105.502,00	-105.391,60	0,00	0,00	-105.502,25
-823.531,47	-713.010,00	-705.275,96	2.100,00	-271.731,90	-553.899,57

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.972,10	-8.115,00	-14.522,50	0,00	0,00	-12.972,10
0,00	0,00	-45.031,80	0,00	0,00	0,00
-12.972,10	-8.115,00	-59.554,30	0,00	0,00	-12.972,10

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-90.711,25	-120.000,00	-15.202,50	0,00	0,00	-90.711,25
-993,65	0,00	-7.640,25	0,00	0,00	-993,65
120.000,00	120.000,00	25.000,00	120.000,00	0,00	0,00
28.295,10	0,00	2.157,25	120.000,00	0,00	-91.704,90

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		
Helsingør Overdrev 81ha	1111	2.750.000	968.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

**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
Menighedsplejen	3.193,00
Børnesagens Fællesråd	1.295,50
Folkekirkens nødhjælp Ukraine	2.343,00
Folkekirkens nødhjælp Afrikas Horn	674,00
Røde Kors	170,00
I alt	7.675,50