

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hornbæk Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7441

CVR-nr. 22827928

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets 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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hornbæk 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:

Årsregnskab 2022 udviser et driftsunderskud (merforbrug) på 177.012,07kr.
Menighedsrådets frie midler er blevet reduceret med 194.999,57 kr. til 413.085,23 kr.

Alle anlægsopgaver er afsluttede og kontoen til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde er således nulstillet. Anlægsopgavernes biregnskaber er tilføjet som bilag til årsregnskabet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med Helsingør Kirkegård om administration og drift af Hornbæks kirkegårde.

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	3.445.891,60	3.409.885,00	3.412.468,48
Øvrig drift i alt	-3.622.903,67	-3.409.885,00	-3.483.713,33
2 Kirkebygning og sognegård	-564.947,02	-399.600,00	-492.412,90
Indtægter	22.935,00	25.000,00	11.200,00
Udgifter, løn	-172.842,06	-176.600,00	-147.953,50
Udgifter, øvrig drift	-415.039,96	-248.000,00	-355.659,40
3 Kirkelige aktiviteter	-1.388.124,06	-1.481.915,00	-1.284.698,89
Indtægter	68.932,50	81.000,00	42.125,00
Udgifter, løn	-979.745,88	-947.320,00	-897.495,32
Udgifter, øvrig drift	-477.310,68	-615.595,00	-429.328,57
4 Kirkegård	-597.287,39	-715.000,00	-664.113,32
Indtægter	748.882,40	660.000,00	651.331,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.346.169,79	-1.375.000,00	-1.315.444,39
5 Præstebolig mv.	-185.588,46	-121.000,00	-227.934,90
Indtægter	74.880,46	75.000,00	73.474,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-260.468,92	-196.000,00	-301.409,64
6 Administration og fællesudgifter	-881.062,21	-692.370,00	-804.770,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-574.903,38	-456.080,00	-562.793,47
Udgifter, øvrig drift	-306.158,83	-236.290,00	-241.977,49
7 Finansielle poster	-5.894,53	0,00	-9.782,36
Indtægter	4.303,76	0,00	376,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.198,29	0,00	-10.158,43
A Resultat af drift	-177.012,07	0,00	-71.244,85

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)	273.702,69	295.750,00	129.833,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-363.669,90	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-295.750,00	-32.020,29
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-142.066,57
B Resultat af anlæg	-89.967,21	0,00	-44.253,86
C Resultatopgørelse	-266.979,28	0,00	-115.498,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-299.966,15	0,00	-299.966,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-293.592,10	0,00	-293.592,10
741110 Menighedsrådets frie midler	-608.084,80	194.999,57	-413.085,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-71.979,71	71.979,71	0,00
742010 Årsafslutningskonto	266.979,28	-266.979,28	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-118.311,37	28.236,20	-90.075,17

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.153.124,93	3.038.788,22
23.716,42	30.762,25
63.876,64	45.396,08
299.966,15	299.966,15
2.765.565,72	2.662.663,74
0,00	0,00
1.487.822,52	1.163.295,23
537.867,36	937.674,22
949.955,16	225.621,01
4.640.947,45	4.202.083,45

-1.391.934,13	-1.096.718,65
-299.966,15	-299.966,15
-293.592,10	-293.592,10
-118.311,37	-90.075,17
-608.084,80	-413.085,23
-71.979,71	0,00
-2.765.565,72	-2.662.663,74
-2.765.565,72	-2.662.663,74
0,00	0,00
-483.447,60	-442.701,06
-43.340,17	-11.201,39
-308.802,92	-310.144,83
-131.304,51	-121.354,84
-4.640.947,45	-4.202.083,45

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.409.885,00	3.409.885,00	3.350.196,00	3.409.885,00	0,00	0,00
36.006,60	0,00	62.272,48	36.006,60	0,00	0,00
3.445.891,60	3.409.885,00	3.412.468,48	3.445.891,60	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.703,41	-9.000,00	-11.241,40	0,00	0,00	-15.703,41
-224.758,34	-192.100,00	-184.402,36	2.535,00	-75.148,99	-152.144,35
-63.866,94	-49.000,00	-23.100,00	0,00	0,00	-63.866,94
-225.127,73	-134.500,00	-273.289,34	20.400,00	-64.217,47	-181.310,26
-35.490,60	-15.000,00	-379,80	0,00	-33.475,60	-2.015,00
-564.947,02	-399.600,00	-492.412,90	22.935,00	-172.842,06	-415.039,96

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-850.823,59	-859.855,00	-788.116,97	5.005,00	-719.004,91	-136.823,68
-103.412,10	-108.200,00	-91.943,54	0,00	-20.687,97	-82.724,13
3.498,18	-1.000,00	2.941,51	16.210,50	0,00	-12.712,32
-97.048,67	-94.000,00	-173.892,14	0,00	-14.625,00	-82.423,67
-169.304,79	-253.460,00	-123.859,42	0,00	-144.131,01	-25.173,78
-89.967,02	-108.400,00	-58.629,02	0,00	-55.596,99	-34.370,03
-79.566,07	-55.000,00	-49.699,31	47.717,00	-25.700,00	-101.583,07
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.388.124,06	-1.481.915,00	-1.284.698,89	68.932,50	-979.745,88	-477.310,68

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-645.690,84	-765.000,00	-695.390,71	700.478,95	0,00	-1.346.169,79
48.403,45	50.000,00	31.277,39	48.403,45	0,00	0,00
-597.287,39	-715.000,00	-664.113,32	748.882,40	0,00	-1.346.169,79

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-185.588,46	-121.000,00	-227.934,90	74.880,46	0,00	-260.468,92
-185.588,46	-121.000,00	-227.934,90	74.880,46	0,00	-260.468,92

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-116.094,07	-35.000,00	-72.324,37	0,00	0,00	-116.094,07
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-148.156,76	-92.680,00	-171.865,25	0,00	-106.714,61	-41.442,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-90.010,33	-70.000,00	-45.672,14	0,00	-20.300,00	-69.710,33
63 Bygning	-19.823,88	-20.000,00	-19.824,50	0,00	-18.199,92	-1.623,96
64 Økonomi	-75.763,38	-76.000,00	-73.631,76	0,00	-75.630,00	-133,38
65 Personregistrering - civil	-177.082,76	-151.200,00	-171.005,72	0,00	-177.029,48	-53,28
66 Personregistrering - kirkelig	-177.082,65	-151.200,00	-171.005,73	0,00	-177.029,37	-53,28
67 Efteruddannelse	-11.077,40	-35.000,00	-16.621,73	0,00	0,00	-11.077,40
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-4.681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.681,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-61.289,98	-61.290,00	-62.819,76	0,00	0,00	-61.289,98
I alt	-881.062,21	-692.370,00	-804.770,96	0,00	-574.903,38	-306.158,83

7 Finansielle poster

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.198,29	0,00	-10.158,43	0,00	0,00	-10.198,29
76 Momsregulering	4.303,76	0,00	376,07	4.303,76	0,00	0,00
I alt	-5.894,53	0,00	-9.782,36	4.303,76	0,00	-10.198,29

8 Anlægsramme

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-313.737,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-313.737,50
81 Sognegård	-49.932,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.932,40
83 Kirkegård	0,00	-295.750,00	-32.020,29	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-142.066,57	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	295.750,00	295.750,00	138.996,00	295.750,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	-22.047,31	0,00	-9.163,00	-22.047,31	0,00	0,00
I alt	-89.967,21	0,00	-44.253,86	273.702,69	0,00	-363.669,90

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		
Horneby By, Hornbæk 19	14284	7.800.000	5.065.100		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		7.800.000			

**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
Bibelselskabet	150,00
Danmission	20,00
Folkekirkens Nødhjælp	8.175,00
Hornbæk menighedspleje	6.052,50
Kirkens Korshær	30,00
SUK	21,00
	14.448,50

Biregnskab - Færdiggørelse af urneafdeling

Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budget 2021	Ligningsmidler		40.000,00
16-04-2021	DSN /spyd med numre	911,05	
29-04-2021	Entreprenørfirmaet TS	5.430,44	
06-05-2021	Nygaards Planteskole	6.014,69	
21-05-2021	Farum Beton /kantsten korrektion	0,95	
21-05-2021	Farum Beton /kantsten	2.673,78	
17-08-2021	Helsingør Kirkegård /grus	3.669,38	
23-12-2021	Helsingør Kirkegård /færdiggørelse af urnehave	13.320,00	
12-10-2022	Retur til provsti	7.979,71	
		40.000,00	40.000,00
	Resultat		0,00

Biregnskab - Maling af sognehus indvendig

Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budget 2017	Ligningsmidler		60.000,00
19-06-2020	Maler Mia Munk	20.000,00	
09-08-2022	Malermester J.P. Brage	26.582,50	
12-10-2022	Retur til provsti	13.417,50	
		60.000,00	60.000,00
	Resultat		0,00

Biregnskab - Rygning af kapel gl. kirkegård

Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budget 2022	Ligningsmidler		295.750,00
23-06-2022	HL-BYG Aps /tag på kapel	117.500,00	
30-06-2022	Murermester J. Ole Jensen	117.375,00	
30-06-2022	Bøje Larsen /maling og udluftning	800,00	
30-09-2022	FVA VVS	78.062,50	
26-10-2022	PU godkendt brug af frie midler		17.987,50
		313.737,50	313.737,50
	Resultat		0,00

Biregnskab - Sognehus, forbedring af akustik

Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budget 2021	Ligningsmidler		24.000,00
11-02-2022	Hornbaek art /vægophæng	23.349,90	
12-10-2022	Retur til provsti	650,10	
		24.000,00	24.000,00
	Resultat		0,00