

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hellebæk Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7442

CVR-nr. 67474317

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hellebæk 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 på 410.477 kr. Dette hidrører primært øgede el- og varmeudgifter og ikke-refunderede udgifter til opretning af trappe på kirkegård samt andre ikke-budgetterede anskaffelser, der har været nødvendige hen over året. Der har været udskiftning i personalegruppen og to langtidssygemeldinger, hvilket har indebåret forhøjede omkostninger til både stillingsannoncer og vikardækning. Endvidere står Hellebæk Kirkes orgel for udskiftning, og dette har afstedkommet ekstra udgifter til konsulentbistand. Dette underskud finansieres af de frie midler på 334.032 kr., og efterlader kirken med et underskud på 76.445 kr.

Årsregnskab 2022 er blevet behandlet på menighedsrådets møde og taget til efterretning med det in mente, at der udvises rettidig omhu i det kommende regnskabsår og ikke-budgetterede ekstraomkostninger holdes på et minimum.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens skoletjeneste Fredensborg-Helsingør provstier

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	3.654.485,00	3.654.485,00	3.573.876,77
Øvrig drift i alt	-4.064.962,45	-3.663.271,00	-3.594.297,02
2 Kirkebygning og sognegård	-703.375,47	-467.204,00	-474.596,74
Indtægter	16.400,00	20.000,00	14.625,00
Udgifter, løn	-303.791,50	-208.204,00	-225.167,70
Udgifter, øvrig drift	-415.983,97	-279.000,00	-264.054,04
3 Kirkelige aktiviteter	-1.428.514,99	-1.410.564,00	-1.251.994,23
Indtægter	7.790,00	19.500,00	1.600,00
Udgifter, løn	-1.048.195,32	-1.018.989,00	-883.883,03
Udgifter, øvrig drift	-388.109,67	-411.075,00	-369.711,20
4 Kirkegård	-833.014,57	-773.852,00	-772.837,21
Indtægter	330.916,59	319.400,00	379.666,46
Udgifter, løn	-802.154,44	-837.092,00	-735.825,36
Udgifter, øvrig drift	-361.776,72	-256.160,00	-416.678,31
5 Præstebolig mv.	-10.002,31	-34.000,00	-108.579,69
Indtægter	136.935,43	135.000,00	140.529,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-146.937,74	-169.000,00	-249.109,12
6 Administration og fællesudgifter	-1.069.654,93	-947.651,00	-962.384,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-558.037,10	-490.451,00	-491.598,88
Udgifter, øvrig drift	-511.617,83	-457.200,00	-470.785,87
7 Finansielle poster	-20.400,18	-30.000,00	-23.904,40
Indtægter	67,01	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.467,19	-30.000,00	-23.904,40
A Resultat af drift	-410.477,45	-8.786,00	-20.420,25

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)	100.000,00	100.000,00	109.065,56
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.991.138,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-100.000,00	-232.804,49
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	100.000,00	0,00	-2.114.876,98
C Resultatopgørelse	-310.477,45	-8.786,00	-2.135.297,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-15.012,90	0,00	-15.012,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-181.926,26	0,00	-181.926,26
721150 Langfristet gæld	1.336.005,00	0,00	1.336.005,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-334.032,40	410.478,45	76.446,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-195.655,00	-100.001,00	-295.656,00
742010 Årsafslutningskonto	310.477,45	-310.477,45	0,00

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

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

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.271.540,27	1.250.987,97
2.394,42	3.233,86
112.356,16	35.213,99
15.012,90	15.012,90
1.141.776,79	1.197.527,22
0,00	0,00
958.632,66	890.368,45
924.024,36	598.426,61
34.608,30	291.941,84
2.230.172,93	2.141.356,42

609.378,44	919.855,89
-15.012,90	-15.012,90
-181.926,26	-181.926,26
1.336.005,00	1.336.005,00
-334.032,40	76.446,05
-195.655,00	-295.656,00
-1.141.776,79	-1.197.527,22
-1.141.776,79	-1.197.527,22
-1.336.005,00	-1.336.005,00
-1.336.005,00	-1.336.005,00
-361.769,58	-527.680,09
0,00	-82.985,73
-41.201,83	-14.792,74
-320.567,75	-429.901,62
-2.230.172,93	-2.141.356,42

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
3.654.485,00	3.654.485,00	3.473.996,00	3.654.485,00	0,00	0,00
0,00	0,00	99.880,77	0,00	0,00	0,00
3.654.485,00	3.654.485,00	3.573.876,77	3.654.485,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 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
-224.590,77	-310.803,00	-169.568,83	0,00	-6.848,45	-217.742,32
-57.698,10	-40.000,00	-60.502,40	0,00	0,00	-57.698,10
-421.086,60	-116.401,00	-242.459,74	16.400,00	-296.943,05	-140.543,55
0,00	0,00	-2.065,77	0,00	0,00	0,00
-703.375,47	-467.204,00	-474.596,74	16.400,00	-303.791,50	-415.983,97

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
-839.253,02	-715.149,00	-885.234,35	1.970,00	-747.981,35	-93.241,67
-163.807,86	-162.592,00	-109.761,33	5.820,00	-31.476,62	-138.151,24
-5.057,82	-4.000,00	-1.940,23	0,00	0,00	-5.057,82
-102.462,88	-115.067,00	-126.808,32	0,00	-24.024,91	-78.437,97
-12.643,10	-105.462,00	-2.047,50	0,00	0,00	-12.643,10
-258.836,80	-130.085,00	-93.088,86	0,00	-238.712,44	-20.124,36
-44.953,51	-176.709,00	-31.613,64	0,00	-6.000,00	-38.953,51
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.428.514,99	-1.410.564,00	-1.251.994,23	7.790,00	-1.048.195,32	-388.109,67

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
-827.070,18	-750.879,00	-770.768,79	312.377,43	-778.026,78	-361.420,83
-5.944,39	-22.973,00	-2.068,42	18.539,16	-24.127,66	-355,89
-833.014,57	-773.852,00	-772.837,21	330.916,59	-802.154,44	-361.776,72

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.041,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.041,75
-18.248,76	-28.000,00	-84.515,39	70.167,64	0,00	-88.416,40
18.288,20	-6.000,00	-24.064,30	66.767,79	0,00	-48.479,59
-10.002,31	-34.000,00	-108.579,69	136.935,43	0,00	-146.937,74

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-113.357,44	-83.500,00	-113.807,30	0,00	0,00	-113.357,44
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-192.228,54	-251.575,00	-249.406,32	0,00	-101.799,62	-90.428,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-110.201,56	-89.500,00	-81.822,79	0,00	9.899,86	-120.101,42
63 Bygning	-49.495,00	-10.500,00	-55.475,91	0,00	-20.860,00	-28.635,00
64 Økonomi	-245.131,70	-164.150,00	-162.833,23	0,00	-219.456,45	-25.675,25
65 Personregistrering - civil	-241.838,67	-111.444,00	-195.520,28	0,00	-235.687,33	-6.151,34
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-108.982,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-31.840,50	-43.000,00	-38.296,96	0,00	9.866,44	-41.706,94
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-11.262,50	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.262,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-74.299,02	-75.000,00	-65.221,96	0,00	0,00	-74.299,02
I alt	-1.069.654,93	-947.651,00	-962.384,75	0,00	-558.037,10	-511.617,83

7 Finansielle poster

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.340,02	-5.000,00	-1.020,56	0,00	0,00	-3.340,02
72 Øvrige renteudgifter	-8.996,44	-25.000,00	-9.722,85	0,00	0,00	-8.996,44
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	67,01	0,00	0,00	67,01	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.130,73	0,00	-13.160,99	0,00	0,00	-8.130,73
I alt	-20.400,18	-30.000,00	-23.904,40	67,01	0,00	-20.467,19

8 Anlægsramme

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-1.991.138,05	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-100.000,00	-232.804,49	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	91.000,00	100.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	18.065,56	0,00	0,00	0,00
I alt	100.000,00	0,00	-2.114.876,98	100.000,00	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		
1M, Hellebækgård, Helle	1533	4.350.000	1.239.600		Beboelsesejendom med 1 l
3CZ, Stenstrup Ovd Helle	856	2.800.000	1.130.200		Beboelsesejendom med 1 l
5AC, Stenstrup Ovd Helle	956	2.350.000	1.198.500		Beboelsesejendom med 1 l
Ejendomsværdi i alt		9.500.000			

**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