

ÅRSREGNSKAB 2022

for Mørdrup Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 9103

CVR-nr. 59936816

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 Mørdrup 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 udførte 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:

Mørdrup sogns årsregnskab 2022 udviser et underskud på 307.113,84 kr.
Efter budget 2022 på -100.000 kr., er der et merforbrug på 207.113,84 kr.
Merforbruget består af

FEBRUAR Malermester Daniel Olsen 11.587,63 kr.
Renovering af tidligere oplagsrum med henblik på indretning til kontor.

MARTS Anlægsgartner Bo Andersen 33.125,00 kr.
En nødvendig beskæring af 8 egetræer rundt om kirken hvor grenene visse steder rakte ind over taget.

APRIL Kirkesølvsmiden T. Fredborg 34.000,00 kr.
Nye alterbægre som erstatter de gamle tinbægre, som var vanskelige at rengøre.

APRIL Svendsen Gulvservice 27.875,00 kr.
Nødvendig afslibning og lakering af gulv i festsalen i Mørdrup Kirkes kælder

JUNI Svendsen Gulvservice 33.337,50 kr.
Afslibning og lakering af alle gulve i præsteboligen på Hvedemarken 5.

JULI Tømremester Lennarth Barfod 26.797,00 kr.
Ekstraudgifter i forhold til bevilgede 5%-midler til nyt gulv I præsteboligen Havremarken 11.

JULI Tømremester Allan Wernersen 48.000,00 kr.
Udgift til montering af 3 Velux vippevinduer i præsteboligen På Hvedemarken 5.

I alt 214.722,13 kr.

Merforbruget er planlagt af menighedsrådet og afholdes af frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles regnskabskontor på Helsingør Kirkegård ved 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	3.649.488,29	3.575.277,00	3.564.511,48
Øvrig drift i alt	-3.956.602,13	-3.675.277,00	-3.760.891,39
2 Kirkebygning og sognegård	-994.152,89	-888.492,00	-1.140.633,83
Indtægter	164.187,79	138.000,00	93.426,70
Udgifter, løn	-418.308,76	-425.692,00	-405.088,65
Udgifter, øvrig drift	-740.031,92	-600.800,00	-828.971,88
3 Kirkelige aktiviteter	-1.946.982,16	-1.898.922,00	-1.742.674,24
Indtægter	42.261,00	32.000,00	25.460,00
Udgifter, løn	-1.556.293,28	-1.398.422,00	-1.379.113,66
Udgifter, øvrig drift	-432.949,88	-532.500,00	-389.020,58
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.	-204.247,44	-23.000,00	-180.575,90
Indtægter	122.859,07	103.000,00	78.742,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-327.106,51	-126.000,00	-259.318,72
6 Administration og fællesudgifter	-800.868,33	-855.134,00	-671.126,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-292.564,05	-300.600,00	-262.386,63
Udgifter, øvrig drift	-508.304,28	-554.534,00	-408.740,02
7 Finansielle poster	-10.351,31	-9.729,00	-25.880,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-10.633,82
Udgifter, øvrig drift	-10.351,31	-9.729,00	-15.246,95
A Resultat af drift	-307.113,84	-100.000,00	-196.379,91

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)	125.000,00	125.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-144.741,25	-125.000,00	-49.068,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-10.225,00	0,00	-145.044,01
B Resultat af anlæg	-29.966,25	0,00	-194.112,01
C Resultatopgørelse	-337.080,09	-100.000,00	-390.491,92

* 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	-449.670,90	0,00	-449.670,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-468.151,19	315.605,09	-152.546,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-40.225,00	21.475,00	-18.750,00
742010 Årsafslutningskonto	337.080,09	-337.080,09	0,00

Styring af anlægsaktiviteter 2022 Mørdrup

Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2022														
Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
8002 Nyt loft i kældergange (22)		125.000,00									125.000,00	106.250,00		18.750,00 2)
8004 Belysning i kælder (19)	30.000,00										30.000,00	38.491,25	-8.491,25	0,00
8502 Hvedemarken Silbning og lak gulve (19)	10.225,00										10.225,00	10.225,00		0,00 1)
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	40.225,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.225,00	154.966,25	-8.491,25	18.750,00
Videreførte midler primo/ultimo 21.475,00														

- 1) Anlæg 8502 er afsluttet i 2021, 10.225 kr. tilbagebetalt til PU i 2022.
- 2) Anlæg 8002 er afsluttet i 2022, 18.750 kr. tilbagebetales til PU i 2023.

Tillægsbevillinger/hensættelser

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023
5% midler - Renov. gulve mv Havremarken 11		58.211,25	58.211,25	2130,5330	0,00
5% midler - Udsift vindue Hvedemarken 5		16.000,00	16.000,00	5230	0,00
I alt	0,00	74.211,25	74.211,25		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	Underskud	
Resultat af afsluttet anlæg		-307.113,84
		-8.491,25
Driftsresultat ialt overført til frie midler		-315.605,09
Frie midler pr. 01.01.2022		468.151,19
Frie midler pr. 31.12.2022	Overskud	152.546,10

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

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

969030 Deposita mv.

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
14.094,60	14.759,00
14.094,60	14.759,00
0,00	0,00
1.400.077,98	1.061.464,50
1.187.878,58	895.072,37
212.199,40	166.392,13
1.414.172,58	1.076.223,50

-958.047,09	-620.967,00
-449.670,90	-449.670,90
-468.151,19	-152.546,10
-40.225,00	-18.750,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-456.125,49	-455.256,50
-50.500,19	-37.279,42
-25.813,13	-12.446,95
-308.356,42	-333.467,33
-36.000,00	-30.000,00
-35.455,75	-42.062,80
-1.414.172,58	-1.076.223,50

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
3.575.277,04	3.575.277,00	3.507.756,00	3.575.277,04	0,00	0,00
74.211,25	0,00	56.755,48	74.211,25	0,00	0,00
3.649.488,29	3.575.277,00	3.564.511,48	3.649.488,29	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
-872.264,11	-818.965,00	-1.072.872,38	110.475,00	-418.308,76	-564.430,35
-62.923,08	-30.000,00	-22.037,32	0,00	0,00	-62.923,08
-58.965,70	-39.527,00	-45.724,13	53.712,79	0,00	-112.678,49
-994.152,89	-888.492,00	-1.140.633,83	164.187,79	-418.308,76	-740.031,92

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.371.399,69	-1.266.038,00	-1.248.414,30	0,00	-1.298.278,89	-73.120,80
-167.385,37	-236.000,00	-194.231,80	0,00	-56.072,97	-111.312,40
-78.371,37	-137.500,00	-61.604,23	38.381,00	-38.090,00	-78.662,37
-153.286,11	-79.000,00	-86.840,77	0,00	0,00	-153.286,11
-35.942,45	-22.500,00	-27.744,59	0,00	-30.937,00	-5.005,45
-140.597,17	-157.884,00	-123.838,55	3.880,00	-132.914,42	-11.562,75
-1.946.982,16	-1.898.922,00	-1.742.674,24	42.261,00	-1.556.293,28	-432.949,88

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.

- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-98.651,11	-8.000,00	-16.469,76	58.686,34	0,00	-157.337,45
-105.596,33	-15.000,00	-164.106,14	64.172,73	0,00	-169.769,06
-204.247,44	-23.000,00	-180.575,90	122.859,07	0,00	-327.106,51

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
-116.684,78	-152.000,00	-110.821,70	0,00	0,00	-116.684,78
-181.423,02	-238.550,00	-161.307,83	0,00	-113.101,79	-68.321,23
-93.199,76	-87.510,00	-64.399,86	0,00	-38.662,20	-54.537,56
-23.339,58	-18.000,00	-18.000,56	0,00	-18.000,00	-5.339,58
-157.708,33	-127.500,00	-107.575,57	0,00	-7.708,33	-150.000,00
-53.271,96	-47.020,00	-45.403,72	0,00	-53.271,96	0,00
-53.271,97	-47.020,00	-45.403,73	0,00	-53.271,97	0,00
-19.824,64	-36.000,00	-26.880,00	0,00	-8.547,80	-11.276,84
-10.610,69	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.610,69
-91.533,60	-91.534,00	-91.333,68	0,00	0,00	-91.533,60
-800.868,33	-855.134,00	-671.126,65	0,00	-292.564,05	-508.304,28

Formål

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
-10.351,31	-9.729,00	-15.246,95	0,00	0,00	-10.351,31
0,00	0,00	-10.633,82	0,00	0,00	0,00
-10.351,31	-9.729,00	-25.880,77	0,00	0,00	-10.351,31

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-144.741,25	-125.000,00	-49.068,00	0,00	0,00	-144.741,25
-10.225,00	0,00	-145.044,01	0,00	0,00	-10.225,00
125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
-29.966,25	0,00	-194.112,01	125.000,00	0,00	-154.966,25

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		
5 cg Mørdrup by, Mørdrup	1007	2.750.000	1.127.600		Præstebolig Havremarken
5 aæ Mørdrup by, Mørdrup	1076	3.100.000	1.170.600		Præstebolig Hvedemarken
Ejendomsværdi i alt		5.850.000			

**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	50,00
Hjælpekassen Menighedsplejen	5.213,50
Kirkens Korshær	751,50
Børns vilkår	230,00
DSUK	840,00
Folkekirkens nødhjælp	4.061,50
Julemærkehjem	320,00
Blå Kors	300,00
KFUM og K Espergærde	595,00
Kofoeds skole	250,00
Børnesagens Fællesråd	800,00
Mission øst	298,00
Samv. Menighedspleje	330,00
I alt	14.039,50