

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tikøb Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7440

CVR-nr. 67372816

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 Tikøb 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:

Det var ikke muligt at afslutte årsregnskab 2022 for Gurre og Tikøb til tiden. Deres regnskaber er tæt flettet sammen af en fælles budgetaftale for 2022. Det betyder at Gurre i forbindelse med årsafslutningen skal afregne 234.453,31 kr. til Tikøb. Det skyldes ekstra lønudgifter til korsanger i forbindelse med fratrædelse som deles 50 % mellem kirkerne.

Gurre havde ikke likviditet til at dække deres del af denne ekstra udgift for 2022. Derfor blev årsregnskab 2022 ikke afsluttet før der blev fundet en løsning på denne ekstra lønudgift.

Både Gurre og Tikøb har søgt PU om udsættelse af aflevering af årsregnskab 2022 samt 5%-midler til at dække de ekstra lønudgifter, se vedhæftet svar fra PU.

Gurre har fået bevilliget 120.000 kr. og Tikøb 240.000 kr.

Årsregnskab 2022 udviser et underskud på 210.886,01 kr.

Dette underskud dækkes af 5%-midler udbetalt i 2023 på 240.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Tikøb deler kirkesangere, organister og kordegn med Gurre.

Tikøb samarbejder med Gurre om sognets drift.

Sognet deltager i Fælles Regnskabskontor under Skt. Olai.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.662.726,28	2.628.481,00	2.704.027,77
Øvrig drift i alt	-2.873.612,29	-2.699.481,00	-2.446.432,58
2 Kirkebygning og sognegård	-632.434,37	-652.009,00	-684.055,88
Indtægter	26.280,00	30.000,00	27.240,00
Udgifter, løn	-238.092,00	-238.009,00	-241.488,44
Udgifter, øvrig drift	-420.622,37	-444.000,00	-469.807,44
3 Kirkelige aktiviteter	-1.312.961,21	-1.040.916,00	-851.254,83
Indtægter	40.486,00	0,00	26.136,90
Udgifter, løn	-1.095.141,70	-741.666,00	-720.288,60
Udgifter, øvrig drift	-258.305,51	-299.250,00	-157.103,13
4 Kirkegård	-256.034,29	-385.263,00	-255.187,44
Indtægter	238.685,44	304.098,00	408.331,72
Udgifter, løn	-405.001,57	-377.361,00	-377.934,47
Udgifter, øvrig drift	-89.718,16	-312.000,00	-285.584,69
5 Præstebolig mv.	-66.749,69	-31.198,00	-49.465,69
Indtægter	95.576,82	71.000,00	70.579,30
Udgifter, løn	-22.048,10	-22.198,00	-21.437,42
Udgifter, øvrig drift	-140.278,41	-80.000,00	-98.607,57
6 Administration og fællesudgifter	-600.414,32	-586.000,00	-474.378,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-208.225,07	-217.619,00	-226.123,14
Udgifter, øvrig drift	-392.189,25	-368.381,00	-248.255,26
7 Finansielle poster	-5.018,41	-4.095,00	-132.090,34
Indtægter	1.388,04	626,00	7.978,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	-131.662,13
Udgifter, øvrig drift	-6.406,45	-4.721,00	-8.406,97
A Resultat af drift	-210.886,01	-71.000,00	257.595,19

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.805,50	-75.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-23.040,75	-25.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-32.560,00
B Resultat af anlæg	72.153,75	0,00	-32.560,00
C Resultatopgørelse	-138.732,26	-71.000,00	225.035,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-313.045,48	0,00	-313.045,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.791,20	0,00	-393.791,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-442.867,85	210.886,01	-231.981,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-72.153,75	-72.153,75
742010 Årsafslutningskonto	138.732,26	-138.732,26	0,00

Styring af anlægsaktiviteter 2022 Tikøb

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 anlæg/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 -)			
8001 Forundersøgelse renovering af kamtakker (22)		75.000,00									75.000,00	4.805,50		70.194,50			
8301 Opsætning af flagstang med flag (22)		25.000,00									25.000,00	23.040,75		1.959,25			
												0,00		0,00			
Bevillinger i alt (netto)	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	27.846,25	0,00	72.153,75			
Videreførte midler primo/ultimo																	
-72.153,75																	

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023
5%-midler erhvervelser af gravsteder 1. halvår		12.237,28	12.237,28	4000	0,00
5%-midler erhvervelser af gravsteder 2. halvår		22.007,96	22.007,96	4000	0,00
					0,00
					0,00
I alt	0,00	34.245,24	34.245,24		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	Underskud	-210.886,01
Resultat af afsluttet anlæg		0,00
Driftsresultat ialt overført til frie midler		-210.886,01
Frie midler pr. 01.01.2022		442.867,85
Frie midler pr. 31.12.2022	Overskud	231.981,84



HELSINGØR DOMPROVSTIUDVALG

Sct. Olaigade 53, 1. th., 3000 Helsingør Tlf.: 3062 1055

Mail: helsingoer.domprovsti@km.dk

Til Gurre og Tikøb sogne

Helsingør, den 22. juni 2023

Vedr.: Ansøgning af 5 % midler – lønudgifter til kirkesanger.

Helsingør domprovstiudvalg har på provstiudvalgsmødet den 21. juni 2023 behandlet menighedsrådets genfremsendte ansøgning af 22. maj 2023 vedrørende 5 % midler til dækning af ekstra udgifter i forbindelse med afskedigelsessag i Gurre og Tikøb sogne. Ligeledes anmodes om udsættelse af afslutning af årsregnskab for 2022 indtil afskedigelsessagen er afklaret.

Provstiudvalget har gennemgået sagen og har rådført sig med Helsingør stift angående baggrunden for udgifterne i forbindelse med afskedigelsessagen.

Provstiudvalget har på den baggrund besluttet at bevilge i alt kr. 360.000,- af de ansøgte 765.540,39 fordelt med kr. 120.000 til Gurre kirkekaske og kr. 240.000 til Tikøb kirkekaske.

I henhold til ansøgningen bevilges Gurre kirkekaske kr. 120.000,- som likviditet til dækning af udgiften på i alt kr. 234.453,31 til Tikøb. Beløbet overføres til Gurre kirkekaske til reg.nr. 9056 konto 4587 444 963.

Tikøb kirkekaske bevilges kr. 240.000,- i henhold til fordelingsnøglen mellem Gurre og Tikøb sognes fællesudgifter. Beløbet overføres til Tikøb kirkekaske til reg.nr. 9056 konto 4587 471 456.

Hermed kan Tikøb og Gurre årsregnskab for 2022 afsluttes.

Med venlig hilsen
På vegne af PU

Eva Tøjner Götke
Domprovst

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.769.107,96	1.916.510,73
67.275,33	26.928,50
58.887,95	278.708,80
313.045,48	313.045,48
1.329.899,20	1.297.827,95
0,00	0,00
1.074.976,92	728.369,41
1.074.976,92	728.369,41
2.844.084,88	2.644.880,14

-1.149.704,53	-1.010.972,27
-313.045,48	-313.045,48
-393.791,20	-393.791,20
-442.867,85	-231.981,84
0,00	-72.153,75
-1.329.899,20	-1.297.827,95
-1.329.899,20	-1.297.827,95
0,00	0,00
-364.481,15	-336.079,92
-68.962,95	-29.932,71
-61.632,37	-44.514,03
-227.373,42	-251.627,42
-6.512,41	-10.005,76
-2.844.084,88	-2.644.880,14

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
2.628.481,04	2.628.481,00	2.531.940,00	2.628.481,04	0,00	0,00
34.245,24	0,00	172.087,77	34.245,24	0,00	0,00
2.662.726,28	2.628.481,00	2.704.027,77	2.662.726,28	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-269.659,73	-282.957,00	-286.909,19	0,00	-94.508,10	-175.151,63
-46.204,62	-40.000,00	-61.382,31	0,00	0,00	-46.204,62
-287.786,87	-289.052,00	-291.396,45	0,00	-143.583,90	-144.202,97
-28.783,15	-40.000,00	-44.367,93	26.280,00	0,00	-55.063,15
-632.434,37	-652.009,00	-684.055,88	26.280,00	-238.092,00	-420.622,37

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
-861.415,23	-621.197,00	-556.659,56	16.556,00	-792.120,47	-85.850,76
-71.603,93	-91.667,00	-67.123,77	0,00	0,00	-71.603,93
-60.422,01	-62.416,00	27.756,24	23.930,00	-43.700,00	-40.652,01
-48.382,03	-76.667,00	-56.570,85	0,00	0,00	-48.382,03
-136.139,64	-57.316,00	-78.434,45	0,00	-125.722,41	-10.417,23
-134.998,37	-131.653,00	-120.222,44	0,00	-133.598,82	-1.399,55
-1.312.961,21	-1.040.916,00	-851.254,83	40.486,00	-1.095.141,70	-258.305,51

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
-243.847,09	-400.263,00	-266.220,07	250.872,64	-405.001,57	-89.718,16
-12.187,20	15.000,00	11.032,63	-12.187,20	0,00	0,00
-256.034,29	-385.263,00	-255.187,44	238.685,44	-405.001,57	-89.718,16

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-73.518,44	-43.198,00	-60.090,69	54.776,82	-22.048,10	-106.247,16
6.768,75	12.000,00	10.625,00	40.800,00	0,00	-34.031,25
-66.749,69	-31.198,00	-49.465,69	95.576,82	-22.048,10	-140.278,41

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-78.899,23	-100.000,00	-92.268,79	0,00	0,00	-78.899,23
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-61.428,70	-80.400,00	-37.548,68	0,00	-20.673,96	-40.754,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-114.464,54	-74.451,00	-66.498,43	0,00	-28.073,02	-86.391,52
63 Bygning	-24.135,22	-20.000,00	-23.018,75	0,00	-20.000,04	-4.135,18
64 Økonomi	-192.509,80	-172.401,00	-131.960,04	0,00	-52.509,80	-140.000,00
65 Personregistrering - civil	-42.308,87	-42.211,00	-41.813,93	0,00	-42.308,87	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-44.659,38	-44.556,00	-44.137,02	0,00	-44.659,38	0,00
67 Efteruddannelse	-6.864,00	-20.000,00	-4.350,00	0,00	0,00	-6.864,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-3.164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.164,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-31.980,58	-31.981,00	-32.782,76	0,00	0,00	-31.980,58
I alt	-600.414,32	-586.000,00	-474.378,40	0,00	-208.225,07	-392.189,25

7 Finansielle poster

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.406,45	-4.721,00	-8.406,97	0,00	0,00	-6.406,45
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	626,10	626,00	626,10	626,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	761,94	0,00	7.352,66	761,94	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-131.662,13	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.018,41	-4.095,00	-132.090,34	1.388,04	0,00	-6.406,45

8 Anlægsramme

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.805,50	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.805,50
83 Kirkegård	-23.040,75	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.040,75
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-32.560,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	72.153,75	0,00	-32.560,00	100.000,00	0,00	-27.846,25

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		
Tikøb By, Tikøb la M.FL.	175715	9.850.000	5.142.700		Præstegård/kirkelade
Ejendomsværdi i alt		9.850.000			

**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
Folke Kirkens Nødhjælp	1.380,00
Børn af indsatte i Horserød	1.115,00
I alt	2.495,00