

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 for Tikøb sogn udviser et overskud på 742.839,69 kr. Overskuddet indeholder 240.000 kr. givet som ekstra bevilling i 2023 til dækning af ekstra lønudgifter i 2022 og efterfølgende underskud på årsregnskab 2022. Det regulære overskud for 2023 er på 502.839,69 kr.

Det store overskud skyldes omfattende besparelser i første del af 2023, inden godkendt ekstra bevilling fra PU, til dækning af underskud fra 2022, samt lavere forbrug på el, vand og varme på både kirke og præstebolig. Samtidigt har der været et samlet lavere forbrug på kirkegården på næsten 200.000 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.224.529,04	2.984.529,00	2.662.726,28
Øvrig drift i alt	-2.481.689,35	-2.984.529,00	-2.873.612,29
2 Kirkebygning og sognegård	-608.699,88	-763.762,00	-632.434,37
Indtægter	33.664,53	30.000,00	26.280,00
Udgifter, løn	-240.079,43	-249.762,00	-238.092,00
Udgifter, øvrig drift	-402.284,98	-544.000,00	-420.622,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.022.966,90	-1.109.685,00	-1.312.961,21
Indtægter	35.850,00	0,00	40.486,00
Udgifter, løn	-821.832,78	-814.485,00	-1.095.141,70
Udgifter, øvrig drift	-236.984,12	-295.200,00	-258.305,51
4 Kirkegård	-255.999,37	-457.321,00	-256.034,29
Indtægter	288.079,00	295.000,00	238.685,44
Udgifter, løn	-406.477,42	-396.321,00	-405.001,57
Udgifter, øvrig drift	-137.600,95	-356.000,00	-89.718,16
5 Præstebolig mv.	13.423,53	-47.313,00	-66.749,69
Indtægter	78.191,39	71.000,00	95.576,82
Udgifter, løn	-23.241,75	-23.313,00	-22.048,10
Udgifter, øvrig drift	-41.526,11	-95.000,00	-140.278,41
6 Administration og fællesudgifter	-613.178,82	-599.862,00	-600.414,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-295.775,37	-229.482,00	-208.225,07
Udgifter, øvrig drift	-317.403,45	-370.380,00	-392.189,25
7 Finansielle poster	5.732,09	-6.586,00	-5.018,41
Indtægter	5.732,09	3.000,00	1.388,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-9.586,00	-6.406,45
A Resultat af drift	742.839,69	0,00	-210.886,01

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)	35.000,00	35.000,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-15.512,10	0,00	-4.805,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.959,25	0,00	-23.040,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-35.000,00	-35.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-17.471,35	0,00	72.153,75
C Resultatopgørelse	725.368,34	0,00	-138.732,26

* 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	-231.981,84	-742.839,69	-974.821,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-72.153,75	17.471,35	-54.682,40
742010 Årsafslutningskonto	-725.368,34	725.368,34	0,00

Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2023

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger	plus = hjemtagne lån	Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra anlæg/til drift (+/-) Renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterne tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)						
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag														
8001 Forundersøgelse renovering af kamtakker (22)	70.194,50								70.194,50	15.512,10		54.682,40						
838301 Opsætning af flagstang med flag (22)	1.959,25								1.959,25	1.959,25		0,00	1)					
8501 Forundersøgelse af tjenestebolig (23)		35.000,00							35.000,00	35.000,00		0,00	2)					
									0,00			0,00						
Bevillinger i alt (netto)	72.153,75	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.153,75	52.471,35	0,00	54.682,40						
Viderførte midler primo/ultimo													17.471,35					

1) Anlg 8301 Opsætning af flagstang med flag (22) er afsluttet i 2023 og rest 1.134,25 kr. tilbagebetales til PU i 2024.

2) Anlæg 8501 Forundersøgelse af tjenestebolig (23) er afsluttet i 2023 og rest 17.187,50 kr. tilbagebetales til PU i 2024.

Tillægsbevillinger																		
Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2024													
5%-midler Lønudgift til kirkesanger vedr. 2022		240.000,00	240.000,00	3100	0,00													
					0,00													
					0,00													
					0,00													
					0,00													
I alt	0,00	240.000,00	240.000,00		0,00													

Driftsresultat - Frie midler																		
Driftsresultat pr. 31.12.2023					Overskud	742.839,69												
Resultat af afsluttet anlæg						0,00												
5%-midler vedr. ekstra lønudgift 2022						-240.000,00												
Driftsresultat ialt 31.12 overført til frie midler						502.839,69												
Frie midler pr. 01.01.2023						231.981,84												
Frie midler vedr. 2022						240.000,00												
Frie midler pr. 31.12.2023					Overskud	974.821,53												

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 2023	Ultimo 2023
1.916.510,73	1.643.912,31
26.928,50	7.191,96
278.708,80	39.084,87
313.045,48	313.045,48
1.297.827,95	1.284.590,00
0,00	0,00
728.369,41	1.781.007,35
728.369,41	1.781.007,35
2.644.880,14	3.424.919,66

-1.010.972,27	-1.736.340,61
-313.045,48	-313.045,48
-393.791,20	-393.791,20
-231.981,84	-974.821,53
-72.153,75	-54.682,40
-1.297.827,95	-1.284.590,00
-1.297.827,95	-1.284.590,00
0,00	0,00
-336.079,92	-403.989,05
-29.932,71	-35.125,10
-44.514,03	-72.023,86
-251.627,42	-259.321,75
-10.005,76	-37.518,34
-2.644.880,14	-3.424.919,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.984.529,04	2.984.529,00	2.628.481,04	2.984.529,04	0,00	0,00
240.000,00	0,00	34.245,24	240.000,00	0,00	0,00
3.224.529,04	2.984.529,00	2.662.726,28	3.224.529,04	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-253.380,88	-332.718,00	-269.659,73	0,00	-94.823,68	-158.557,20
-44.670,96	-60.000,00	-46.204,62	0,00	0,00	-44.670,96
-297.586,22	-321.044,00	-287.786,87	0,00	-145.255,75	-152.330,47
-13.061,82	-50.000,00	-28.783,15	33.664,53	0,00	-46.726,35
-608.699,88	-763.762,00	-632.434,37	33.664,53	-240.079,43	-402.284,98

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-679.887,80	-675.430,00	-861.415,23	0,00	-623.231,52	-56.656,28
-75.037,52	-91.634,00	-71.603,93	0,00	-6.750,00	-68.287,52
-53.685,22	-88.983,00	-60.422,01	35.850,00	-38.246,50	-51.288,72
-58.313,13	-56.000,00	-48.382,03	0,00	0,00	-58.313,13
-64.585,89	-63.525,00	-136.139,64	0,00	-63.417,73	-1.168,16
-91.457,34	-134.113,00	-134.998,37	0,00	-90.187,03	-1.270,31
-1.022.966,90	-1.109.685,00	-1.312.961,21	35.850,00	-821.832,78	-236.984,12

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-282.881,96	-472.321,00	-243.847,09	261.196,41	-406.477,42	-137.600,95
26.882,59	15.000,00	-12.187,20	26.882,59	0,00	0,00
-255.999,37	-457.321,00	-256.034,29	288.079,00	-406.477,42	-137.600,95

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.576,47	-59.313,00	-73.518,44	58.191,39	-23.241,75	-41.526,11
20.000,00	12.000,00	6.768,75	20.000,00	0,00	0,00
13.423,53	-47.313,00	-66.749,69	78.191,39	-23.241,75	-41.526,11

Formål

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 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-57.468,72	-56.000,00	-78.899,23	0,00	0,00	-57.468,72
-68.484,32	-80.900,00	-61.428,70	0,00	-20.499,96	-47.984,36
-75.508,63	-79.132,00	-114.464,54	0,00	-59.930,29	-15.578,34
-20.699,96	-20.500,00	-24.135,22	0,00	-20.499,96	-200,00
-215.526,66	-223.895,00	-192.509,80	0,00	-67.526,66	-148.000,00
-62.065,12	-44.005,00	-42.308,87	0,00	-62.065,12	0,00
-65.253,38	-46.450,00	-44.659,38	0,00	-65.253,38	0,00
-18.619,53	-20.000,00	-6.864,00	0,00	0,00	-18.619,53
0,00	0,00	-3.164,00	0,00	0,00	0,00
-29.552,50	-28.980,00	-31.980,58	0,00	0,00	-29.552,50
-613.178,82	-599.862,00	-600.414,32	0,00	-295.775,37	-317.403,45

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-9.586,00	-6.406,45	0,00	0,00	0,00
1.454,05	0,00	0,00	1.454,05	0,00	0,00
2.973,94	3.000,00	626,10	2.973,94	0,00	0,00
1.304,10	0,00	761,94	1.304,10	0,00	0,00
5.732,09	-6.586,00	-5.018,41	5.732,09	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.512,10	0,00	-4.805,50	0,00	0,00	-15.512,10
-1.959,25	0,00	-23.040,75	0,00	0,00	-1.959,25
-35.000,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00
35.000,00	35.000,00	100.000,00	35.000,00	0,00	0,00
-17.471,35	0,00	72.153,75	35.000,00	0,00	-52.471,35

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
Folkekirkens Nødhjælp	1.520,00

Budget 2023 godkendt på fællesmødet den 21.09.2022

Forordningsnøgler 2/3 Tiløb og 1/3 Gurre på aktiviteter.

Konto	Formål Gurre	Formål Tiløb	Tekst	Tiløb	Gurre	i alt		
224020	3230	3220	Konfirmanter	26.667	13.333	40.000		
224020	6060	6060	EDB, Præster, kontor	30.000	15.000	45.000	hver 3. år forhøjet, da det er et krav fra KM at IT-udstyr skal udskiftes. Det er 2024 næste gang.	
224020	3401	3401	Kirkeblad	40.000	20.000	60.000		
224020	3220	3240	Børneklub	10.000	5.000	15.000		
224020	3301	3301	Sogneferiemiddag	30.000	15.000	45.000	Hon.30.000,fortæring 10.000, forbrugsvarer 5.000	
224020	3306	3306	Sogneudflugt	20.000	10.000	30.000		
224020	3302	3302	Horserød	35.333	17.667	53.000		
I alt				192.000	96.000	288.000		

Budget 2023

Forordningsnøgler 2/3 Tiløb og 1/3 Gurre for kordegn. Øvrige lønomskostninger deles 1/2 til Tiløb og 1/2 til Gurre.

Konto	Formål Gurre	Formål Tiløb	Tekst	Tiløb	Gurre	i alt		
182810	6201	3100,3500	Sanger + pension	167.626	167.626	335.252		
182810	6202	3100	Sangervikar	16.000	16.000	32.000		
182810	6203	62,64,65,66	Kordegn + pension	162.983	81.491	244.474		
182810	6204	3100,3600	Organist + pension	260.376	260.376	520.751		
182810	6206	3100	Organist Horserød+pension	46.808	46.808	93.616		
182810	6206	3100	Organistvikar Horserød	5.000	5.000	10.000		
182810	6205	3100	Organistvikar	40.000	40.000	80.000		
221025	6203+4	3100	Kørseludgifter O og K	5.000	5.000	10.000		
224510	6161	6161	Personalekonsulent LFM	17.400	17.400	34.800		
I alt				721.192	639.701	1.360.894		

Budget 2023

Nye fælleskonti til fordeling: 1/2 til Tiløb og 1/2 til Gurre

Konto	Formål Gurre	Formål Tiløb	Tekst	Tiløb	Gurre	i alt		
224510	3304	3304	Litteratúraftener	3.750	3.750	7.500		
224020	3535	3501	Børne og ungdomskor	10.000	10.000	20.000		
226520	3411	3403	Hjemmeside	16.000	16.000	32.000		
226520	6401	6401	Brandsoft	25.000	25.000	50.000		
I alt				54.750	54.750	109.500		