

ÅRSREGNSKAB 2023

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	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 2023 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 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 udviser et overskud på 57.612,14 kr., af dem fratrækkes 3.362,50 kr. til dækning af underskud på afsluttet anlæg efter tilladelse fra PU.
Det reelle overskud er på 54.249,64 kr.

Jørgen Schou, Niels -Erik Larsen og Annie Thygesen Andersen's bemærkninger til årsregnskab :

3. Kirkelige aktiviteter.

Udgifter løn. Regnskab 1.853.550,93 kr. budget 1.556.731,00 kr.

Merudgift kirkens kor.

5. Præstebolig mv.

Regnskab 52.503,80 kr. Budget 12.000 kr.

Forbedring af Præstebolig Havremarken 11, Espergærde. Køkkenet blev større.

6. Administration og fællesudgifter

Udgifter øvrige drift: regnskab 483.313,42 kr. Budget 575.896,00,00 kr.

Kristeligt Dagblad blev opsagt for MR, Intet indkøb af IT udstyr.

Anlægsbevillinger.

Ligningsbeløb til anlæg (92+93) Regnskab 191.937,5 kr. Budget 70.200,00kr

Køleanlæg til 92.734,38 kr.

Udgifter Præstebolig: ((85)+(86)+(87)+(88)). 122.237,50 kr.

Havremarken 11, 3060 Espergærde.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.022.925,46	3.931.408,00	3.649.488,29
Øvrig drift i alt	-3.965.313,32	-3.931.408,00	-3.956.602,13
2 Kirkebygning og sognegård	-907.057,56	-922.425,00	-994.152,89
Indtægter	184.808,60	163.000,00	164.187,79
Udgifter, løn	-432.035,66	-443.625,00	-418.308,76
Udgifter, øvrig drift	-659.830,50	-641.800,00	-740.031,92
3 Kirkelige aktiviteter	-2.205.117,84	-2.093.731,00	-1.946.982,16
Indtægter	33.600,00	32.000,00	42.261,00
Udgifter, løn	-1.853.550,93	-1.556.731,00	-1.556.293,28
Udgifter, øvrig drift	-385.166,91	-569.000,00	-432.949,88
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.	-52.503,80	-12.000,00	-204.247,44
Indtægter	136.699,17	138.000,00	122.859,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-189.202,97	-150.000,00	-327.106,51
6 Administration og fællesudgifter	-800.609,39	-886.366,00	-800.868,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-317.295,97	-310.470,00	-292.564,05
Udgifter, øvrig drift	-483.313,42	-575.896,00	-508.304,28
7 Finansielle poster	-24,73	-16.886,00	-10.351,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24,73	-16.886,00	-10.351,31
A Resultat af drift	57.612,14	0,00	-307.113,84

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)	191.937,50	70.200,00	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-91.812,50	-70.200,00	-144.741,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-122.237,50	0,00	-10.225,00
B Resultat af anlæg	-22.112,50	0,00	-29.966,25
C Resultatopgørelse	35.499,64	0,00	-337.080,09

* 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	-152.546,10	-54.249,64	-206.795,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-18.750,00	18.750,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-35.499,64	35.499,64	0,00

Styring af anlægsaktiviteter 2023 Mørdrup

Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =	plus =	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gemmenførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8001 Indkøb af katalafak og rampe (23)		70.200,00							70.200,00	73.062,50	-2.862,50	0,00 1)
8002 Nyt loft i kædergange (22)	18.750,00								18.750,00	18.750,00		0,00 2)
8503 Havremærken opgradering (23)					121.737,50				121.737,50	122.237,50	-500,00	0,00 3)
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	18.750,00	70.200,00	0,00	0,00	121.737,50	0,00	0,00	0,00	210.687,50	214.050,00	-3.362,50	0,00
Videreførte midler primo/ultimo 18.750,00												

1) Anlæg 8001 er afsluttet i 2023, underskud på 2.862,50 kr. dækkes af driften. Ansøgt PU i 2024.

2) Anlæg 8002 er afsluttet i 2022, 18.750 kr. tilbagebetalt til PU i 2023.

3) Anlæg 8503 er afsluttet i 2023, underskud på 500 kr. dækkes af driften. Ansøgt PU i 2024.

Tillægsbevillinger/hensættelser

Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2024
5% midler Nyt køleanlæg		91.517,50	91.517,50	2130	0,00
5% midler Havremærken opgradering		121.737,50	121.737,50	8503	0,00
					0,00
I alt	0,00	213.255,00	213.255,00		0,00

Driftsresultat - Frire midler

Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud	57.612,14
Resultat af afsluttet anlæg		-3.362,50
Driftsresultat ialt overført til frire midler		54.249,64
Frie midler pr. 01.01.2023		152.546,10
Frie midler pr. 31.12.2023	Overskud	206.795,74

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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
14.759,00	48.029,38
14.759,00	48.029,38
0,00	0,00
1.061.464,50	1.130.498,81
895.072,37	1.009.362,24
166.392,13	121.136,57
1.076.223,50	1.178.528,19

-620.967,00	-656.466,64
-449.670,90	-449.670,90
-152.546,10	-206.795,74
-18.750,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-455.256,50	-522.061,55
-37.279,42	-80.125,91
-12.446,95	-11.626,22
-333.467,33	-365.439,67
-30.000,00	-21.000,00
-42.062,80	-43.869,75
-1.076.223,50	-1.178.528,19

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
3.931.407,96	3.931.408,00	3.575.277,04	3.931.407,96	0,00	0,00
91.517,50	0,00	74.211,25	91.517,50	0,00	0,00
4.022.925,46	3.931.408,00	3.649.488,29	4.022.925,46	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-811.431,91	-831.533,00	-872.264,11	129.840,00	-432.035,66	-509.236,25
-46.301,00	-51.000,00	-62.923,08	0,00	0,00	-46.301,00
-49.324,65	-39.892,00	-58.965,70	54.968,60	0,00	-104.293,25
-907.057,56	-922.425,00	-994.152,89	184.808,60	-432.035,66	-659.830,50

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
-1.618.092,55	-1.333.611,00	-1.371.399,69	0,00	-1.546.722,19	-71.370,36
-190.881,73	-240.944,00	-167.385,37	0,00	-92.598,92	-98.282,81
-98.845,61	-170.500,00	-78.371,37	33.600,00	-77.300,00	-55.145,61
-102.517,21	-128.500,00	-153.286,11	0,00	0,00	-102.517,21
-49.785,64	-40.472,00	-35.942,45	0,00	-34.387,67	-15.397,97
-144.995,10	-179.704,00	-140.597,17	0,00	-102.542,15	-42.452,95
-2.205.117,84	-2.093.731,00	-1.946.982,16	33.600,00	-1.853.550,93	-385.166,91

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-22.351,75	-10.000,00	-98.651,11	65.297,37	0,00	-87.649,12
-30.152,05	-2.000,00	-105.596,33	71.401,80	0,00	-101.553,85
-52.503,80	-12.000,00	-204.247,44	136.699,17	0,00	-189.202,97

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. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-95.025,93	-129.000,00	-116.684,78	0,00	0,00	-95.025,93
-216.884,24	-238.985,00	-181.423,02	0,00	-144.376,97	-72.507,27
-87.295,65	-84.597,00	-93.199,76	0,00	-45.308,83	-41.986,82
-18.500,04	-18.500,00	-23.339,58	0,00	-18.500,04	0,00
-168.041,63	-160.000,00	-157.708,33	0,00	-10.041,63	-158.000,00
-49.534,25	-48.194,00	-53.271,96	0,00	-49.534,25	0,00
-49.534,25	-48.194,00	-53.271,97	0,00	-49.534,25	0,00
-27.189,40	-76.000,00	-19.824,64	0,00	0,00	-27.189,40
-4.072,00	0,00	-10.610,69	0,00	0,00	-4.072,00
-84.532,00	-82.896,00	-91.533,60	0,00	0,00	-84.532,00
-800.609,39	-886.366,00	-800.868,33	0,00	-317.295,97	-483.313,42

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24,73	-16.886,00	-10.351,31	0,00	0,00	-24,73
-24,73	-16.886,00	-10.351,31	0,00	0,00	-24,73

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-91.812,50	-70.200,00	-144.741,25	0,00	0,00	-91.812,50
-122.237,50	0,00	-10.225,00	0,00	0,00	-122.237,50
70.200,00	70.200,00	125.000,00	70.200,00	0,00	0,00
121.737,50	0,00	0,00	121.737,50	0,00	0,00
-22.112,50	0,00	-29.966,25	191.937,50	0,00	-214.050,00

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		
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.*

