

ÅRSREGNSKAB 2022

for Egebæksvang Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7443

CVR-nr. 67565614

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 Egebæksvang 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:

Årsregnskabet 2022 viser et underskud på kr. 61.199,07.

Det samlede driftsresultat overført til frie midler er på kr.-70.950,41, da de resterende kr. 9.751,34 på anlæg 8303 Udskiftning af løvsuger er en driftsudgift, som skal tages fra udendørs vedligehold formål 4030.

Underskuddet er fremkommet ved større udgifter til gas og el i præsteboligen, i kirken og sognehuset samt omkostninger til at dække langtidssygemeldt medarbejder med vikar. Der vil blive søgt \$5 midler til at dække underskuddet.

Der har været en meget stram budgetstyring grundet de øget udgifter og det forsætter vi med i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.591.836,05	3.328.739,00	3.549.086,70
Øvrig drift i alt	-3.653.035,12	-3.328.739,00	-3.866.988,57
2 Kirkebygning og sognegård	-882.019,27	-846.738,00	-787.266,67
Indtægter	222.926,64	98.000,00	154.425,80
Udgifter, løn	-718.212,65	-648.738,00	-659.774,62
Udgifter, øvrig drift	-386.733,26	-296.000,00	-281.917,85
3 Kirkelige aktiviteter	-1.153.250,17	-1.265.633,00	-1.052.361,59
Indtægter	98.065,00	133.000,00	145.111,00
Udgifter, løn	-842.821,93	-1.107.133,00	-874.325,33
Udgifter, øvrig drift	-408.493,24	-291.500,00	-323.147,26
4 Kirkegård	-763.124,96	-489.708,00	-1.059.237,49
Indtægter	1.574.977,65	1.901.034,00	1.106.400,60
Udgifter, løn	-1.823.126,59	-1.863.742,00	-1.679.978,07
Udgifter, øvrig drift	-514.976,02	-527.000,00	-485.660,02
5 Præstebolig mv.	-47.700,22	-21.000,00	-73.660,01
Indtægter	71.346,78	66.000,00	65.516,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-119.047,00	-87.000,00	-139.176,41
6 Administration og fællesudgifter	-752.584,60	-694.265,00	-825.901,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-368.447,89	-278.382,00	-441.258,88
Udgifter, øvrig drift	-384.136,71	-415.883,00	-384.643,09
7 Finansielle poster	-54.355,90	-11.395,00	-68.560,84
Indtægter	1,26	0,00	1,26
Udgifter, løn	-41.802,53	0,00	-43.870,66
Udgifter, øvrig drift	-12.554,63	-11.395,00	-24.691,44
A Resultat af drift	-61.199,07	0,00	-317.901,87

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)	350.000,00	350.000,00	60.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-32.996,43	0,00	-24.641,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-88.599,89	-350.000,00	-21.254,60
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	228.403,68	0,00	14.103,65
C Resultatopgørelse	167.204,61	0,00	-303.798,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-630,00	0,00	-630,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-147.719,25	0,00	-147.719,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-8.943,90	70.950,41	62.006,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-434.684,46	-238.155,02	-672.839,48
742010 Årsafslutningskonto	-167.204,61	167.204,61	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022 Egebæksvang

Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2022

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-) Renten	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			hævde opsparinger	hjemtagne lån								
8045 Kirke loft isoleres (17)	90.717,50								90.717,50			90.717,50
8048 Indvendig maling af kirken i 2020 (18)	287.500,00								287.500,00			287.500,00
8330 Velfærdsforanstaltninger (18)	3.170,47								3.170,47	3.170,47		0,00
8301 Materialeplads ved kirkegårdskontor (22)		300.000,00							300.000,00	20.767,68		279.232,32
8302 Reparation af stendige (19)	17.938,24								17.938,24	4.910,40		13.027,84
8303 Udskiftning af løvsuger (22)		50.000,00							50.000,00	59.751,34		0,00
8001 Renovering af p-plads foran kirken (21)	10.358,25								10.358,25	7.996,43		2.361,82
8002 Brandsikring af trappe til 1. sal i kirken (21)	25.000,00								25.000,00	25.000,00		0,00
Bevillinger i alt (netto)	434.684,46	350.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784.684,46	121.596,32		672.839,48

Videreførte midler primo/ultimo

-238.155,02

1) Det resterende beløb tages fra udendørs vedligehold formål 4030.

2) Anlæg 8330 Velfærdsforanstaltninger er afsluttet og de resterende 3.170,47 er returneret til PU.

3) Anlæg 8002 Brandsikring af trappe til 1. sal i kirken (21) er afsluttet i 2022.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023
Tillægsbevilling Velfærdsforanstaltning (18)	3.170,47		3.170,47	8330	0,00
5 % midler El-ringemaskine		29.415,63	29.415,63	2230	0,00
5 % midler Indefrosne feniemidler		41.802,53	41.802,53	7900	0,00
5 % midler Erhvervelse af gravsteder 1. halvår		56.212,47	56.212,47	4000	0,00
5 % midler Erhvervelse af gravsteder 2. halvår		135.666,46	135.666,46	4000	0,00
I alt	3.170,47	263.097,09	266.267,56		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	Underskud
Resultat af afsluttet anlæg	-9.751,34
Driftsresultat ialt overført til frie midler	-70.950,41
Frie midler pr. 01.01.2022	8.943,90
Frie midler pr. 31.12.2022	-62.006,51

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
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.025.441,49	6.408.137,62
62.748,30	28.586,20
176.673,26	297.846,04
630,00	630,00
5.785.389,93	6.081.075,38
0,00	0,00
972.691,60	1.092.224,37
972.691,60	1.092.224,37
6.998.133,09	7.500.361,99

-591.977,61	-759.182,22
-630,00	-630,00
-147.719,25	-147.719,25
-8.943,90	62.006,51
-434.684,46	-672.839,48
-5.785.389,93	-6.081.075,38
-5.785.389,93	-6.081.075,38
0,00	0,00
-620.765,55	-660.104,39
-42.160,89	-39.958,18
-233.646,39	-220.307,86
-306.561,58	-342.539,92
-12.000,00	-18.000,00
-26.396,69	-39.298,43
-6.998.133,09	-7.500.361,99

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.328.738,96	3.328.739,00	3.223.920,00	3.328.738,96	0,00	0,00
263.097,09	0,00	325.166,70	263.097,09	0,00	0,00
3.591.836,05	3.328.739,00	3.549.086,70	3.591.836,05	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-393.382,32	-322.568,00	-311.931,68	0,00	-261.612,83	-131.769,49
-68.312,38	-42.000,00	-46.378,06	0,00	0,00	-68.312,38
-389.143,47	-475.170,00	-427.886,18	179.338,80	-456.599,82	-111.882,45
-31.181,10	-7.000,00	-1.070,75	43.587,84	0,00	-74.768,94
-882.019,27	-846.738,00	-787.266,67	222.926,64	-718.212,65	-386.733,26

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-847.171,54	-1.013.146,00	-855.895,83	0,00	-798.024,09	-49.147,45
-85.146,30	-102.000,00	-92.957,63	6.000,00	-14.175,00	-76.971,30
-57.032,93	-60.000,00	-15.774,32	975,00	0,00	-58.007,93
-71.768,85	-84.000,00	-63.840,50	0,00	0,00	-71.768,85
0,00	-5.000,00	-2.528,00	0,00	0,00	0,00
-90.630,55	13,00	-19.865,31	91.090,00	-30.622,84	-151.097,71
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.153.250,17	-1.265.633,00	-1.052.361,59	98.065,00	-842.821,93	-408.493,24

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-741.954,25	-438.383,00	-1.039.069,51	1.574.977,65	-1.802.009,48	-514.922,42
-21.170,71	-51.325,00	-20.167,98	0,00	-21.117,11	-53,60
-763.124,96	-489.708,00	-1.059.237,49	1.574.977,65	-1.823.126,59	-514.976,02

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-47.700,22	-21.000,00	-73.660,01	71.346,78	0,00	-119.047,00
-47.700,22	-21.000,00	-73.660,01	71.346,78	0,00	-119.047,00

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-87.178,06	-113.000,00	-117.161,20	0,00	0,00	-87.178,06
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-120.928,80	-132.294,00	-129.038,73	0,00	-85.627,21	-35.301,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-162.990,90	-105.118,00	-172.698,48	0,00	-102.034,20	-60.956,70
63 Bygning	-25.353,47	-25.000,00	-20.000,64	0,00	-20.000,04	-5.353,43
64 Økonomi	-123.950,00	-127.500,00	-100.000,00	0,00	0,00	-123.950,00
65 Personregistrering - civil	-65.627,17	-56.235,00	-89.811,68	0,00	-65.627,17	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-95.159,27	-56.235,00	-120.047,20	0,00	-95.159,27	0,00
67 Efteruddannelse	-14.348,42	-26.000,00	-38.652,90	0,00	0,00	-14.348,42
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.166,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-52.882,51	-52.883,00	-38.491,14	0,00	0,00	-52.882,51
I alt	-752.584,60	-694.265,00	-825.901,97	0,00	-368.447,89	-384.136,71

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9.564,70	-11.395,00	-11.867,73	0,00	0,00	-9.564,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1,26	0,00	1,26	1,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.989,93	0,00	-12.823,71	0,00	0,00	-2.989,93
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-41.802,53	0,00	-43.870,66	0,00	-41.802,53	0,00
I alt	-54.355,90	-11.395,00	-68.560,84	1,26	-41.802,53	-12.554,63

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-32.996,43	0,00	-24.641,75	0,00	0,00	-32.996,43
83 Kirkegård	-88.599,89	-350.000,00	-21.254,60	0,00	0,00	-88.599,89
92 Ligningsbeløb anlæg	350.000,00	350.000,00	60.000,00	350.000,00	0,00	0,00
I alt	228.403,68	0,00	14.103,65	350.000,00	0,00	-121.596,32

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	4.525,75
Menighedsplejen afregner 1.718 kr. til Ukraine	
I alt	4.525,75