

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sthens Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 9098

CVR-nr. 82654011

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 Sthens 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:

Årsregnskab 2022 udviser et overskud på 235.994,09 kr.

Overskuddet opstår pga. et underforbrug på

Gruppe 2 : 8.000 kr.

Gruppe 3 : 215.000 kr.

Gruppe 5 : 37.000 kr.

samt et merforbrug på

Gruppe 6 : 28.000 kr.

Gruppe 7 : 4.000 kr.

På gruppe 3 er underforbruget markant på 33 Diakonal virksomhed og 36 Kirkekoncerter. (Ny organist i 2022).

På gruppe 6 er merforbruget markant på 62 personale.

Det skyldes afskedsreception for organist samt udbetaling af gratiale i forbindelse med jubilæum.

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	3.767.625,00	3.767.625,00	3.674.237,50
Øvrig drift i alt	-3.531.630,91	-3.767.625,00	-3.577.615,33
2 Kirkebygning og sognegård	-874.116,39	-881.633,00	-886.586,84
Indtægter	39.166,57	71.000,00	36.969,80
Udgifter, løn	-428.120,21	-433.633,00	-436.001,86
Udgifter, øvrig drift	-485.162,75	-519.000,00	-487.554,78
3 Kirkelige aktiviteter	-1.790.991,71	-2.005.268,00	-1.835.392,42
Indtægter	76.310,00	58.000,00	14.308,50
Udgifter, løn	-1.473.016,53	-1.631.395,00	-1.497.267,02
Udgifter, øvrig drift	-394.285,18	-431.873,00	-352.433,90
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.	-8.517,58	-46.000,00	-76.615,04
Indtægter	115.882,45	111.000,00	103.252,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-124.400,03	-157.000,00	-179.867,53
6 Administration og fællesudgifter	-858.005,23	-830.081,00	-752.157,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-375.606,96	-366.348,00	-359.036,34
Udgifter, øvrig drift	-482.398,27	-463.733,00	-393.121,34
7 Finansielle poster	0,00	-4.643,00	-26.863,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-26.431,69
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.643,00	-431,66
A Resultat af drift	235.994,09	0,00	96.622,17

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)	517.220,00	480.000,00	70.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-240.839,09	-480.000,00	-27.980,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-27.228,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	249.152,91	0,00	42.520,00
C Resultatopgørelse	485.147,00	0,00	139.142,17

* 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	-172.000,72	0,00	-172.000,72
741110 Menighedsrådets frie midler	-72.441,51	-235.994,09	-308.435,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-88.645,00	-249.152,91	-337.797,91
742010 Årsafslutningskonto	-485.147,00	485.147,00	0,00

Styring af anlægsaktiviteter 2022 Sthens

Anlægsaktiviteter pr. **31.12.2022**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/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 -)
			hævede opsparinger	hjemtagne lån								
8001 Smart-boards konfirmandlokaler (21)	12.020,00								12.020,00	12.901,59		-881,59 1)
8002 Kirken Lydanlæg (22)		180.000,00			37.220,00				217.220,00	227.937,50		-10.717,50 2)
8501 Magnolievej 3 stk. vinduer (21)	30.500,00								30.500,00	27.228,00		3.272,00 3)
8520 Magnolievej Alluglaslister m/vandnæse (19)	12.500,00								12.500,00			12.500,00
8530 Løntofen Nye tagrender (19)	33.625,00								33.625,00			33.625,00
8531 Løntofen Udskiftning af tag (22)		300.000,00							300.000,00			300.000,00
Bevillinger i alt (netto)	88.645,00	480.000,00	0,00	0,00	37.220,00	0,00	0,00	0,00	605.865,00	268.067,09	0,00	337.797,91

Videreførte midler primo/ultimo

-249.152,91

- 1) Anlæg 8001 er afsluttet i 2022. Underskuddet dækkes af driftsmidler i 2023, ansøgning sendes til PU i 2023.
- 2) Anlæg 8002 er afsluttet i 2022. Underskuddet dækkes af driftsmidler i 2023, ansøgning sendes til PU i 2023.
- 3) Anlæg 8501 er afsluttet i 2022. De resterende 3.272 kr. tilbagebetales til PU i 2023.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2021	Bevillinger modtaget 2022	Forbrug i 2022	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023
5 %-midler Lydanlæg.moms		37.220,00	37.220,00	8002	0,00
					0,00
I alt	0,00	37.220,00	37.220,00		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2022	Overskud	235.994,09
Resultat af afsluttet anlæg		0,00
Driftsresultat ialt overført til frie midler		235.994,09
Frie midler pr. 01.01.2022	Overskud	72.441,51
Frie midler pr. 31.12.2022	Overskud	308.435,60

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
74.968,78	87.199,79
74.968,78	87.199,79
0,00	0,00
935.949,77	1.347.595,94
934.501,77	1.340.215,94
1.448,00	7.380,00
1.010.918,55	1.434.795,73

-333.087,23	-818.234,23
-172.000,72	-172.000,72
-72.441,51	-308.435,60
-88.645,00	-337.797,91
0,00	0,00
0,00	0,00
-677.831,32	-616.561,50
-140.823,31	-58.147,33
-26.828,08	-26.670,48
-353.968,75	-376.868,00
-156.211,18	-154.875,69
-1.010.918,55	-1.434.795,73

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.767.625,00	3.767.625,00	3.651.300,00	3.767.625,00	0,00	0,00
0,00	0,00	22.937,50	0,00	0,00	0,00
3.767.625,00	3.767.625,00	3.674.237,50	3.767.625,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-824.548,94	-807.633,00	-769.066,35	3.900,00	-414.596,33	-413.852,61
-18.116,00	-30.000,00	-47.827,89	0,00	0,00	-18.116,00
-31.451,45	-44.000,00	-69.692,60	35.266,57	-13.523,88	-53.194,14
-874.116,39	-881.633,00	-886.586,84	39.166,57	-428.120,21	-485.162,75

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.176.302,31	-1.268.287,00	-1.190.621,33	3.970,00	-1.097.618,92	-82.653,39
-134.015,21	-144.000,00	-115.323,46	2.015,00	-28.350,00	-107.680,21
-87.888,29	-124.975,00	-70.759,49	54.345,00	-78.482,25	-63.751,04
-205.922,10	-205.712,00	-223.109,10	0,00	-75.057,88	-130.864,22
-34.000,00	-76.250,00	-48.680,30	11.400,00	-45.400,00	0,00
-150.663,80	-183.844,00	-184.698,74	4.580,00	-148.107,48	-7.136,32
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.790.991,71	-2.005.268,00	-1.835.392,42	76.310,00	-1.473.016,53	-394.285,18

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.517,96	-18.500,00	-55.786,26	64.059,72	0,00	-56.541,76
-16.035,54	-27.500,00	-20.828,78	51.822,73	0,00	-67.858,27
-8.517,58	-46.000,00	-76.615,04	115.882,45	0,00	-124.400,03

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-129.500,54	-144.000,00	-117.955,63	0,00	0,00	-129.500,54
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-217.900,43	-236.424,00	-223.854,06	0,00	-171.415,86	-46.484,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-145.687,05	-107.141,00	-89.941,82	0,00	-77.538,84	-68.148,21
63 Bygning	-27.026,86	-19.000,00	-18.750,63	0,00	-20.950,00	-6.076,86
64 Økonomi	-125.625,00	-122.500,00	-107.500,21	0,00	-5.625,00	-120.000,00
65 Personregistrering - civil	-75.057,88	-75.212,00	-73.186,54	0,00	-75.057,88	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-25.019,38	-25.071,00	-24.395,52	0,00	-25.019,38	0,00
67 Efteruddannelse	-32.117,88	-26.000,00	-21.759,83	0,00	0,00	-32.117,88
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-5.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.337,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-74.733,21	-74.733,00	-74.813,44	0,00	0,00	-74.733,21
I alt	-858.005,23	-830.081,00	-752.157,68	0,00	-375.606,96	-482.398,27

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.643,00	-431,66	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-26.431,69	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	-4.643,00	-26.863,35	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-240.839,09	-480.000,00	-27.980,00	0,00	0,00	-240.839,09
85 Præsteboliger	-27.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.228,00
92 Ligningsbeløb anlæg	480.000,00	480.000,00	70.500,00	480.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	37.220,00	0,00	0,00	37.220,00	0,00	0,00
I alt	249.152,91	0,00	42.520,00	517.220,00	0,00	-268.067,09

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	251,00
Kirkens Korshær	1.234,00
Mission for hjemløse	197,00
Menighedsplejen	5.255,50
Børnesagens Fællesråd	25,00
DSUK	50,00
KFUM	295,50
Livsværk	362,50
Zumbawanga	734,00
I alt	8.404,50