

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Kirke Helsinge-Reersø Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7238

CVR-nr. 35775137

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kirke Helsing-Reersø Sognes 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 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:**

Resultatet for 2023 udviser et regnskabsmæssigt overskud kr. 150.967  
Til regnskabet kan knyttes følgende kommentarer:

#### **Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:**

Der har i året været et merforbrug på kr. 62.536. Merforbruget skyldes bl.a. flere udgifter til el og varme på kr. 21.200, indkøb af lydanlæg kr. 7.400, installering af nye låse kr. 14.665 samt køb af affugter kr. 26.000.

#### **Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:**

Der har i året været en besparelse på kr. 13.300. Besparelsen skyldes primært færre omkostninger til koncerter og foredrag på i alt kr. 16.800 samt mindre forbrug på udsmykning kr. 2.000.

#### **Formål 4 - Kirkegård:**

Der har i året været en samlet besparelse på kr. 90.699 i forhold til budget. Der har været flere indtægter på fornyelser, færre udgifter gravkastning samt besparelse på vedligeholdelse og køb af planter-grus og gran.

#### **Formål 5 - Præstebolig mv.:**

Der har i året været en besparelse på kr. 45.499. Der har bl.a. været flere omkostninger til el og varme på kr. 2.300, flere indtægter på boligbidrag og forbrugsafgifter end budgetteret på kr. 15.800, en besparelse på anskaffelse og vedligeholdelse kr. 27.277, samt færre udgifter til vand og ejendomsskatter.

#### **Formål 6 - Administration og fællesudgifter:**

Der har i året været en besparelse i forhold til budgettet på kr. 55.018, dette skyldtes bl.a. et mindre forbrug på fortæring, abonnementer samt kontorudgifter.

#### **Formål 7 - Finansielle poster**

Det har i året været en besparelse på renteudgifter kr. 5.000, som skyldes at der ikke har været negative renter i året.

#### **Formål 8 - Anlægsinvestering:**

Projektet vedr. kirkegårdsmuren er gået i gang, penge til projektet henstår på en opsparingskonto. Der er i året brugt kr. 226.536,59

Frie midler udgør ved årets udgang kr. 575.812,48

Hertil lægges frie midler til afgrænsede projekter:

Renovering af kapel Reersø kr. 300.000,00

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Samarbejdsaftale mellem Kirke Helsinge-Reersø Sognes Menighedsråd og Drøsselbjerg Menighedsråd indlæses i dataarkivet: Regnskab 2020 regnskabsmateriale pkt. 15.

HR Konsulent Benny Lykkegård

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.947.348,00</b>	<b>1.947.349,00</b>	<b>1.947.348,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.796.380,27</b>	<b>-1.947.349,00</b>	<b>-2.010.216,50</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-399.329,50</b>	<b>-336.794,00</b>	<b>-454.758,78</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.080,37	-27.194,00	-23.262,26
Udgifter, øvrig drift	-371.249,13	-309.600,00	-431.496,52
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-673.417,27</b>	<b>-686.719,00</b>	<b>-658.962,48</b>
Indtægter	8.100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-490.748,39	-491.619,00	-480.747,72
Udgifter, øvrig drift	-190.768,88	-195.100,00	-178.214,76
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-505.388,81</b>	<b>-596.088,00</b>	<b>-551.555,97</b>
Indtægter	290.995,90	270.790,00	307.960,33
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-796.384,71	-866.878,00	-859.516,30
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>58.799,87</b>	<b>13.300,00</b>	<b>-40.720,60</b>
Indtægter	161.658,46	145.800,00	160.233,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-102.858,59	-132.500,00	-200.954,34
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-281.348,40</b>	<b>-337.413,00</b>	<b>-302.406,73</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-98.778,48	-94.298,00	-99.335,07
Udgifter, øvrig drift	-182.569,92	-243.115,00	-203.071,66
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.303,84</b>	<b>-3.635,00</b>	<b>-1.811,94</b>
Indtægter	4.303,84	1.365,00	4.295,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-6.107,03
<b>A Resultat af drift</b>	<b>150.967,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.868,50</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-952,42	0,00	-5.199,86
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	50.497,00	50.497,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-51.250,00	-50.497,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-225.584,17	0,00	-97.229,09
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-227.289,59</b>	<b>0,00</b>	<b>197.571,05</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-76.321,86</b>	<b>0,00</b>	<b>134.702,55</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-618.798,53	232.585,71	-386.212,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-273.049,71	0,00	-273.049,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-419.548,63	-156.263,85	-575.812,48
741152 Frie midler - afgr. projekt - Renovering kapel Reersø	-300.000,00	0,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	76.321,86	-76.321,86	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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
2.540.138,08	2.486.046,63
12.771,00	18.698,08
18.125,32	3.183,11
273.049,71	273.049,71
2.236.192,05	2.191.115,73
0,00	0,00
1.723.169,22	1.474.444,86
1.104.370,69	1.088.232,04
618.798,53	386.212,82
<b>4.263.307,30</b>	<b>3.960.491,49</b>

-1.621.396,87	-1.545.075,01
-618.798,53	-386.212,82
-273.049,71	-273.049,71
-10.000,00	-10.000,00
-419.548,63	-575.812,48
-300.000,00	-300.000,00
-2.236.192,05	-2.191.115,73
-2.236.192,05	-2.191.115,73
0,00	0,00
-405.718,38	-224.300,75
-240.570,13	-23.392,63
0,00	-21.942,68
-162.279,00	-161.576,92
-2.869,25	-17.388,52
<b>-4.263.307,30</b>	<b>-3.960.491,49</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.947.348,00	1.947.349,00	1.947.348,00	1.947.348,00	0,00	0,00
<b>1.947.348,00</b>	<b>1.947.349,00</b>	<b>1.947.348,00</b>	<b>1.947.348,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-271.357,70	-222.000,00	-376.522,65	0,00	-6.157,15	-265.200,55
-29.982,81	-45.000,00	-22.629,94	0,00	0,00	-29.982,81
-80.259,07	-59.194,00	-45.568,98	0,00	-21.923,22	-58.335,85
-17.729,92	-10.600,00	-10.037,21	0,00	0,00	-17.729,92
<b>-399.329,50</b>	<b>-336.794,00</b>	<b>-454.758,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.080,37</b>	<b>-371.249,13</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-443.402,09	-376.099,00	-432.374,08	0,00	-355.301,76	-88.100,33
-110.001,98	-120.457,00	-105.650,26	0,00	-62.240,63	-47.761,35
-9.769,94	-10.000,00	-11.543,95	8.100,00	0,00	-17.869,94
0,00	-16.000,00	-10.898,07	0,00	0,00	0,00
-75.531,10	-106.194,00	-73.690,92	0,00	-58.400,00	-17.131,10
-34.712,16	-57.969,00	-24.805,20	0,00	-14.806,00	-19.906,16
<b>-673.417,27</b>	<b>-686.719,00</b>	<b>-658.962,48</b>	<b>8.100,00</b>	<b>-490.748,39</b>	<b>-190.768,88</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-429.501,81	-516.088,00	-456.893,97	264.938,90	0,00	-694.440,71
-75.887,00	-80.000,00	-94.662,00	26.057,00	0,00	-101.944,00
<b>-505.388,81</b>	<b>-596.088,00</b>	<b>-551.555,97</b>	<b>290.995,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-796.384,71</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
21.244,77	-15.500,00	-77.259,89	118.572,35	0,00	-97.327,58
37.555,10	28.800,00	36.539,29	43.086,11	0,00	-5.531,01
<b>58.799,87</b>	<b>13.300,00</b>	<b>-40.720,60</b>	<b>161.658,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.858,59</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-22.289,96	-28.000,00	-21.525,12	0,00	0,00	-22.289,96
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-96.697,40	-111.518,00	-90.897,74	0,00	-40.969,87	-55.727,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-11.475,25	-47.061,00	-27.764,36	0,00	-4.336,80	-7.138,45
63 Bygning	-25.721,17	-22.360,00	-23.551,17	0,00	-21.101,46	-4.619,71
64 Økonomi	-79.715,80	-84.400,00	-88.021,75	0,00	-4.607,37	-75.108,43
65 Personregistrering - civil	-13.989,09	-11.012,00	-14.052,03	0,00	-13.989,09	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-13.773,89	-11.012,00	-14.052,02	0,00	-13.773,89	0,00
67 Efteruddannelse	-300,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-17.385,84	-17.050,00	-22.542,54	0,00	0,00	-17.385,84
<b>I alt</b>	<b>-281.348,40</b>	<b>-337.413,00</b>	<b>-302.406,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.778,48</b>	<b>-182.569,92</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-6.098,11	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	200,91	0,00	0,00	200,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.365,24	1.365,00	1.365,24	1.365,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.737,69	0,00	2.920,93	2.737,69	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.303,84</b>	<b>-3.635,00</b>	<b>-1.811,94</b>	<b>4.303,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-51.250,00	-50.497,00	0,00	0,00	0,00	-51.250,00
83 Kirkegård	-225.584,17	0,00	-97.229,09	0,00	0,00	-225.584,17
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-952,42	0,00	-5.199,86	-952,42	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	50.497,00	50.497,00	300.000,00	50.497,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-227.289,59</b>	<b>0,00</b>	<b>197.571,05</b>	<b>49.544,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-276.834,17</b>

### Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
49 C Kirke Helsingø	273	0	182.400		Gl. graverbolig
1 A Kr. Helsingø	20943	2.850.000	444.600		Præstegård m.fl.
Ejendomsværdi i alt		2.850.000			

*\*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
Mødrehjælpen	2.251,00
Vågetjenesten	2.220,00