

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7437

CVR-nr. 23256312

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 Sankt Olai 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 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:

Regnskab 2023 viser et overskud på 470.317,26 mod et budgetteret resultat på 0 kr. Overskuddet fremkommer ved besparelser på i alt 1.293.000 kr. Hovedbidragene hertil er besparelse på varme og el på 825.000 kr., besparelser på kirkekoncerter, aktiviteter og mindre poster. På minussiden har der været merforbrug på i alt 831.000 kr. i forhold til budget. Det skyldes primært anskaffelse og vedligehold på kirke, Domkirkens Hus og præsteboliger.

Nedenfor en mere detaljeret forklaring:

1. 21. Kirkebygning:

Der er en besparelse 357.000 kr. primært pga. besparelser på varme og el mens indtægten fra Parkzone har været mindre, da vi nu skal betale moms. Endvidere er der højere udgifter på anskaffelser og vedligehold..

2. 22. Inventar.

Der er en merudgift på 55.000 kr. primært pga teleslynge i Oxernes Kapel.

3. 23. Sognegård

Der er et overforbrug på næsten 30.000 kr. som er sammensat af besparelser på varme og el, der modsvares af øgede udgifter til anskaffelser og vedligehold.

4. 24. Fælles Regnskabskontor.

Resultatet er 0, men dækker over et overskud i 2023 på 70.000 kr., som primært skyldes ekstra indtægter fra aftalen med Hellebæk, som ikke helt blev opvejet af ekstra personaleudgifter. Overskuddet føres over til 2023, da regnskabskontorets resultat ikke skal påvirke Skt. Olais resultat.

5. 25. Tjenstlige lokaler i Præstegård.

Besparelse på godt 60.000 kr., der skyldes besparelser på varme og rengøring.

6. 3. Kirkelige Aktiviteter.

Underforbrug på 240.000 kr., der dækker over mindre forbrug på kirkelig undervisning, koncerter og foredrag.

7. 5. Præstebolig mv.

Der er et merforbrug på 180.000 kr. Det skyldes primært vedligehold bl.a. kloakproblemer på Slotsvej samt øvrig vedligehold.

8. 6. Adm. og fællesudgifter.

Der er et underforbrug på 65.000 kr. primært på efteruddannelse.

9. 7. Finansielle Poster.

Udgiften er 47.000 kr. højere end budgetteret. Beløbet skyldes indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler, som så er modregnet af ekstra ligningsmidler.

Menighedsrådet allokerede tidligere følgende:

200.000 kr. til styrkelse af aktiviteter efter Corona. Her er anvendt 45.500 kr. i 2022, så der

tilbagestår 154.500 kr. Denne allokering tilbageføres til frie midler.

200.000 kr. som reserve til forberedende arbejder vedr. Domkirkepladsen. Der er forbrugt 56.281 kr. Det resterende beløb bibeholdes.

Af årets overskud allokerer Menighedsrådet:

80.000 kr. til Istandsættelse af kororgel

150.000 kr. til fornyelse af lydanlæg i kirken.

Menighedsrådets frie midler udgør herefter pr. 31.12.2023; 488.091,09 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet driver Fælles Regnskabskontor med deltagelse af Vestervang, Egebæksvang, Sthens, Mørdrup, Sct. Mariæ, Hellebæk, Gurre og Tikøb Sogne samt Helsingør Kirkegård.

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	7.020.786,32	6.974.475,00	6.507.125,83
Øvrig drift i alt	-6.550.469,06	-6.974.475,00	-6.692.206,57
2 Kirkebygning og sognegård	-1.652.152,90	-1.993.631,00	-1.780.573,45
Indtægter	1.943.618,39	1.751.400,00	1.741.173,94
Udgifter, løn	-2.026.337,82	-1.783.031,00	-1.681.152,54
Udgifter, øvrig drift	-1.569.433,47	-1.962.000,00	-1.840.594,85
3 Kirkelige aktiviteter	-3.514.854,73	-3.755.385,00	-3.527.036,76
Indtægter	132.638,90	12.000,00	115.830,83
Udgifter, løn	-3.241.863,81	-3.252.185,00	-3.196.550,54
Udgifter, øvrig drift	-405.629,82	-515.200,00	-446.317,05
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.	-171.688,45	4.000,00	-118.797,42
Indtægter	255.352,05	254.000,00	243.940,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-427.040,50	-250.000,00	-362.737,88
6 Administration og fællesudgifter	-1.161.477,40	-1.226.274,00	-1.172.242,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-354.602,29	-392.399,00	-421.806,12
Udgifter, øvrig drift	-806.875,11	-833.875,00	-750.436,43
7 Finansielle poster	-50.295,58	-3.185,00	-93.556,39
Indtægter	2.365,15	1.000,00	175,64
Udgifter, løn	-46.321,36	0,00	-70.749,87
Udgifter, øvrig drift	-6.339,37	-4.185,00	-22.982,16
A Resultat af drift	470.317,26	0,00	-185.080,74

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)	104.481,25	100.000,00	225.495,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-715.569,07	-100.000,00	-124.965,62
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-179.698,28
B Resultat af anlæg	-611.087,82	0,00	-79.168,90
C Resultatopgørelse	-140.770,56	0,00	-264.249,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-87.818,41	0,00	-87.818,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-394.224,17	0,00	-394.224,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-36.992,58	-451.098,51	-488.091,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.325.068,86	611.087,82	-713.981,04
741150 Istandsættelse af kororgel	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741151 Styrkelse af kirkens aktiviteter efter Corona	-154.500,00	154.500,00	0,00
741152 Fornyelse af lydanlæg	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741153 Reserve til Domkirkepladsen	-200.000,00	56.281,25	-143.718,75
742010 Årsafslutningskonto	140.770,56	-140.770,56	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023 Skt. Olai

Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2023

Kirkebygning	Projekt	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilfølg bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra till drift (++)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (++)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				havende opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8040	Domkirkepladsen integreres (15+16)	936.382,00				936.382,00				936.382,00	0,00		936.382,00
8002	Kobberlæg på kirkegårn (5% 22)	-4.481,25				0,00				0,00	0,00		0,00
8003	Udskiftning af nøglesystem (23)		100.000,00			100.000,00				100.000,00	101.875,00		-1.875,00
8004	Tårnspir					0,00				0,00	592.800,00		-592.800,00
Domkirkens Hus													
8101	Forarbejde til nyt sognehus (8102)(18+19+20)	343.899,04				343.899,04				343.899,04	0,00		343.899,04
8103	Dilatørsluge mod haven og kalkning (21)	1.594,07				1.594,07				1.594,07	15.300,00		0,00
8105	Set, Orlagade 53, mur under vindue provst (19)	15.300,00				15.300,00				15.300,00	15.300,00		0,00
8115	Dilatørsluge mod Kirkestræde (19)	4.000,00				4.000,00				4.000,00	4.000,00		0,00
Præsteboliger													
8808	Sløstvej - Islandssætelse af haven (22)	28.375,00	0,00			28.375,00				28.375,00	0,00		28.375,00
Bevillinger i alt (netto)		1.325.068,96	100.000,00	0,00	0,00	4.481,25	0,00	0,00	0,00	1.429.550,11	715.569,07	0,00	713.981,04
Videreføre midler primo/ultimo													611.087,82

1) Anlæg 8002 er afsluttet i 2022, overskriftelsen på 4.481,25 kr. er dækket af 5% midler i 2023.

2) Anlæg 8103,8105 og 8115 er afsluttet og overskudet tilbageført til PU i 2023.

3) Anlæg 8004 ansøgt stiftslåh.

Tilfølgbevillinger	Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på konkonummer	Midler overføres til 2024
5% midler Kobberlæg på kirkegårn			4.481,25	4.481,25	8002	0,00
5% midler Indefrosne feriemidler			46.311,36	46.311,36	7900	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
I alt		0,00	50.792,61	50.792,61		0,00

4) Hønsætteser til styrkelse af kirkens aktiviteter efter Corona er ikke længere aktuelle, pengene flyttes til andre hønsætteser.

Driftsresultat - Frie midler		Overskud	470.317,26
Driftsresultat pr. 31.12.2023			0,00
Resultat af afsluttet anlæg		Overskud	195.603,95
Resultat fællesregnskabskontor overført til 2024			56.281,25
Forbrug af reserve til Domkirkenspladsen			154.500,00
Nulstilling af styrkelse af kirkens aktiviteter efter Corona			-80.000,00
Hønsætteser Islandssætelse af korogel			-150.000,00
Hønsætteser Forryelse af Iydanlæg			
Samlet driftsresultat		Overskud	451.098,51
Frie midler pr. 1.1.2023			36.992,58
Frie midler pr. 31.12.2023			488.091,09

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 2023	Ultimo 2023
532.961,23	586.347,29
445.142,82	498.528,88
87.818,41	87.818,41
0,00	0,00
2.891.929,27	2.843.661,79
934.108,19	1.113.036,23
1.957.821,08	1.730.625,56
3.424.890,50	3.430.009,08

-2.198.604,02	-2.057.833,46
-87.818,41	-87.818,41
-394.224,17	-394.224,17
-36.992,58	-488.091,09
-1.325.068,86	-713.981,04
-354.500,00	-373.718,75
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.226.286,48	-1.372.175,62
-275.689,12	-251.537,68
-138.097,57	-243.355,88
-589.539,58	-616.966,25
-222.960,21	-260.315,81
-3.424.890,50	-3.430.009,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.974.474,96	6.974.475,00	6.436.375,96	6.974.474,96	0,00	0,00
46.311,36	0,00	70.749,87	46.311,36	0,00	0,00
7.020.786,32	6.974.475,00	6.507.125,83	7.020.786,32	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.045.734,56	-1.403.224,00	-1.293.569,98	242.765,12	-522.593,02	-765.906,66
-218.351,12	-170.000,00	-103.528,76	0,00	-5.826,18	-212.524,94
-393.106,48	-363.871,00	-371.397,21	38.400,00	-142.298,69	-289.207,79
0,00	0,00	0,00	1.584.778,34	-1.345.011,38	-239.766,96
5.039,26	-56.536,00	-12.077,50	77.674,93	-10.608,55	-62.027,12
-1.652.152,90	-1.993.631,00	-1.780.573,45	1.943.618,39	-2.026.337,82	-1.569.433,47

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.496.765,80	-2.504.931,00	-2.553.977,99	0,00	-2.394.166,46	-102.599,34
-130.669,62	-180.000,00	-127.248,99	1.600,00	-40.375,00	-91.894,62
-307.573,85	-297.284,00	-255.128,62	3.799,00	-163.311,47	-148.061,38
-3.587,47	-11.000,00	-21.145,82	102.739,90	-102.739,90	-3.587,47
-495.029,66	-643.340,00	-460.816,09	24.500,00	-464.785,05	-54.744,61
-79.028,33	-116.630,00	-106.519,25	0,00	-76.485,93	-2.542,40
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.514.854,73	-3.755.385,00	-3.527.036,76	132.638,90	-3.241.863,81	-405.629,82

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.329,18	-4.000,00	-21.620,04	102.439,11	0,00	-245.768,29
-37.219,07	-6.000,00	-106.103,43	81.511,14	0,00	-118.730,21
8.859,80	14.000,00	8.926,05	71.401,80	0,00	-62.542,00
-171.688,45	4.000,00	-118.797,42	255.352,05	0,00	-427.040,50

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-238.797,47	-215.000,00	-207.034,35	0,00	0,00	-238.797,47
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-220.711,27	-249.263,00	-224.402,68	0,00	-129.436,98	-91.274,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-150.798,64	-133.142,00	-103.474,79	0,00	-45.104,17	-105.694,47
63 Bygning	-18.500,04	-33.500,00	-27.748,28	0,00	-18.500,04	0,00
64 Økonomi	-242.500,00	-230.000,00	-230.000,00	0,00	0,00	-242.500,00
65 Personregistrering - civil	-79.280,53	-76.926,00	-113.719,64	0,00	-79.280,53	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-79.280,57	-102.568,00	-113.719,88	0,00	-79.280,57	0,00
67 Efteruddannelse	-43.018,78	-99.000,00	-48.133,85	0,00	-3.000,00	-40.018,78
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-6.491,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-88.590,10	-86.875,00	-97.518,08	0,00	0,00	-88.590,10
I alt	-1.161.477,40	-1.226.274,00	-1.172.242,55	0,00	-354.602,29	-806.875,11

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.185,00	-22.982,16	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.530,87	0,00	0,00	1.530,87	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	834,28	1.000,00	175,64	834,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.339,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.339,37
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-46.321,36	0,00	-70.749,87	0,00	-46.321,36	0,00
I alt	-50.295,58	-3.185,00	-93.556,39	2.365,15	-46.321,36	-6.339,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-694.675,00	-100.000,00	-124.965,62	0,00	0,00	-694.675,00
81 Sognegård	-20.894,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.894,07
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-179.698,28	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	65.000,00	100.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	4.481,25	0,00	160.495,00	4.481,25	0,00	0,00
I alt	-611.087,82	0,00	-79.168,90	104.481,25	0,00	-715.569,07

