

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Mariæ Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7438

CVR-nr. 23258315

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 Mariæ 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:

Årsregnskab 2023 udviser et overskud på 40.657,19 kr.
Heraf er de 2.246,66 kr. renter på opsparing, så det reelle overskud er på 38.410,53 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste Fredensborg-Helsingør.

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.

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	4.219.839,00	4.219.839,00	3.838.032,96
Øvrig drift i alt	-4.179.181,81	-4.219.839,00	-4.080.544,11
2 Kirkebygning og sognegård	-1.363.126,39	-1.436.860,00	-1.365.889,75
Indtægter	50.080,00	69.000,00	0,00
Udgifter, løn	-382.731,79	-462.860,00	-500.138,69
Udgifter, øvrig drift	-1.030.474,60	-1.043.000,00	-865.751,06
3 Kirkelige aktiviteter	-1.835.035,89	-1.925.181,00	-1.804.780,23
Indtægter	55.525,55	7.000,00	23.141,50
Udgifter, løn	-1.606.321,61	-1.547.181,00	-1.527.930,79
Udgifter, øvrig drift	-284.239,83	-385.000,00	-299.990,94
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.	-116.157,11	-35.000,00	-140.831,94
Indtægter	52.735,79	52.000,00	77.103,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	-4.429,83
Udgifter, øvrig drift	-168.892,90	-87.000,00	-213.505,32
6 Administration og fællesudgifter	-867.593,66	-822.798,00	-759.269,28
Indtægter	1.056,50	1.000,00	3.070,68
Udgifter, løn	-328.545,00	-345.373,00	-275.277,34
Udgifter, øvrig drift	-540.105,16	-478.425,00	-487.062,62
7 Finansielle poster	2.731,24	0,00	-9.772,91
Indtægter	2.731,24	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-9.772,91
A Resultat af drift	40.657,19	0,00	-242.511,15

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-35.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-35.000,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	5.657,19	0,00	-242.511,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-309.153,42	-2.246,66	-311.400,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-82.938,01	0,00	-82.938,01
741110 Menighedsrådets frie midler	-391.313,25	-38.410,53	-429.723,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-35.000,00	35.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-5.657,19	5.657,19	0,00

Anlægsaktiviteter pr.

31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler følge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
8012 Kalkning af kirkekontor	20.000,00										20.000,00	20.000,00		0,00 1)
8010 Rensning af kirkeskibe	15.000,00										15.000,00	15.000,00		0,00 2)
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Videreførte midler primo/ultimo														
35.000,00														

1) Anlæg 8012 Kalkning af kirkekontor tilbagebetales til PU i 2024.

2) Anlæg 8010 Rensning af kirkeskibe tilbagebetales til PU i 2024.

Opsparing	Primo 2023	Ultimo 2023	Rente 2023
	309.153,42	311.400,08	2.246,66

	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2023
Bevilling sangere ved tv-gudstjenester		20.000,00	20.000,00	3100	
I alt	0,00	20.000,00	20.000,00		0,00

Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud
Resultat af afsluttet opsparing	40.657,19
	-2.246,66
Driftsresultat ialt overført til frie midler	38.410,53
Frie midler pr. 01.01.2023	391.313,25
Frie midler pr. 31.12.2023	429.723,78

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti

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

721110 Opsparing til anlæg
 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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
137.242,03	116.395,74
137.242,03	116.395,74
0,00	0,00
1.167.512,91	1.293.062,51
822.303,56	920.803,91
309.153,42	311.400,08
36.055,93	60.858,52
1.304.754,94	1.409.458,25

-818.404,68	-824.061,87
-309.153,42	-311.400,08
-82.938,01	-82.938,01
-391.313,25	-429.723,78
-35.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-486.350,26	-585.396,38
-51.892,33	-113.343,63
-35.680,01	-41.469,25
-351.653,25	-366.812,75
-47.124,67	-63.770,75
-1.304.754,94	-1.409.458,25

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
4.219.839,00	4.219.839,00	3.838.032,96	4.219.839,00	0,00	0,00
4.219.839,00	4.219.839,00	3.838.032,96	4.219.839,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-93.805,23	0,00	0,00	0,00
-1.274.737,55	-1.234.180,00	-1.169.217,31	18.000,00	-372.943,66	-919.793,89
-44.420,53	-88.000,00	-102.867,21	0,00	0,00	-44.420,53
-43.968,31	-114.680,00	0,00	32.080,00	-9.788,13	-66.260,18
-1.363.126,39	-1.436.860,00	-1.365.889,75	50.080,00	-382.731,79	-1.030.474,60

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	8.343,12	0,00	0,00	0,00
-1.108.211,05	-1.062.489,00	-815.566,97	0,00	-1.020.532,35	-87.678,70
-72.732,07	-117.000,00	-58.577,38	0,00	0,00	-72.732,07
4.742,93	-1.000,00	-2.090,65	9.642,03	0,00	-4.899,10
-147.409,38	-221.303,00	-174.627,17	0,00	-99.994,37	-47.415,01
-220.237,14	-231.896,00	-474.582,55	16.266,02	-218.998,03	-17.505,13
-241.711,91	-225.493,00	-242.952,34	22.500,00	-252.099,62	-12.112,29
-47.977,27	-64.000,00	-43.226,29	7.117,50	-14.697,24	-40.397,53
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.835.035,89	-1.925.181,00	-1.804.780,23	55.525,55	-1.606.321,61	-284.239,83

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-116.157,11	-35.000,00	-124.616,39	52.735,79	0,00	-168.892,90
0,00	0,00	-16.215,55	0,00	0,00	0,00
-116.157,11	-35.000,00	-140.831,94	52.735,79	0,00	-168.892,90

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-243.365,68	-161.000,00	-281.422,69	1.056,50	0,00	-244.422,18
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-132.483,61	-147.464,00	-135.089,92	0,00	-92.509,86	-39.973,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-58.015,00	-53.339,00	-58.897,34	0,00	-20.541,63	-37.473,37
63 Bygning	-21.156,36	-33.500,00	0,00	0,00	-21.156,36	0,00
64 Økonomi	-168.041,63	-160.000,00	-189.726,69	0,00	-10.041,63	-158.000,00
65 Personregistrering - civil	-81.909,25	-84.404,00	-40.234,52	0,00	-81.909,25	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-102.386,27	-105.505,00	0,00	0,00	-102.386,27	0,00
67 Efteruddannelse	-13.750,00	-32.000,00	-11.602,00	0,00	0,00	-13.750,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-46.485,86	-45.586,00	-42.296,12	0,00	0,00	-46.485,86
I alt	-867.593,66	-822.798,00	-759.269,28	1.056,50	-328.545,00	-540.105,16

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-9.771,21	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.731,24	0,00	-1,70	2.731,24	0,00	0,00
I alt	2.731,24	0,00	-9.772,91	2.731,24	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00
I alt	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00

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		
77, Helsingør Bygrunde	2.935	4.650.000	858.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

**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.*

