

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vestervang Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7439

CVR-nr. 67459911

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 Vestervang 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 kr. 101.784.

Der har været et merforbrug på formål 22 inventar og formål 51 præstebolig nr. 1 på (18.274,94 + 13.295,74) i alt kr. 31.570,68.

Dette skyldes akut reparation af klokkerne og en ansat til rengøring og snerydning.

Der har været et mindre forbrug på formål 32 kirkelig undervisning, formål 36 kirkekoncerter, formål 25 tjenesteløse lokaler i præstegård på (27.687,62 + 43.594,32 + 69.977,81) i alt kr. 141.259,75.

Dette skyldes færre konfirmander, koncerter sat for højt, mindre forbrug på tjenstlige lokaler i præstegård.

Tilsammen giver det et overskud på lidt mere end kr. 100.000.

Der er lavet en hensættelse på kr. 500.000 til Maling af Kirketårn.

De kr. 500.000 er taget af tidligere års frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste Fredensborg-Helsingør.

Fælles regnskabskontor på Helsingør Kirkegård ved Skt. Olai sogn.

Helsingør Kirkegård med selvstændig bestyrelse.

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
1 Fælles indtægter i alt	4.156.587,96	4.156.588,00	3.751.725,00
Øvrig drift i alt	-4.054.803,96	-4.156.588,00	-3.914.203,15
2 Kirkebygning og sognegård	-1.002.509,38	-1.078.187,00	-1.016.783,55
Indtægter	49.781,40	42.000,00	39.741,90
Udgifter, løn	-578.172,61	-510.187,00	-470.368,29
Udgifter, øvrig drift	-474.118,17	-610.000,00	-586.157,16
3 Kirkelige aktiviteter	-2.167.172,33	-2.307.883,00	-2.036.941,77
Indtægter	2.100,00	3.000,00	2.900,00
Udgifter, løn	-1.850.863,82	-1.940.683,00	-1.739.093,01
Udgifter, øvrig drift	-318.408,51	-370.200,00	-300.748,76
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.	-24.295,74	-11.000,00	-23.974,26
Indtægter	71.401,80	69.000,00	70.048,44
Udgifter, løn	-18.120,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-77.577,54	-80.000,00	-94.022,70
6 Administration og fællesudgifter	-862.590,35	-746.898,00	-823.531,47
Indtægter	1.100,00	0,00	2.100,00
Udgifter, løn	-309.964,83	-277.156,00	-271.731,90
Udgifter, øvrig drift	-553.725,52	-469.742,00	-553.899,57
7 Finansielle poster	1.763,84	-12.620,00	-12.972,10
Indtægter	1.767,17	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3,33	-12.620,00	-12.972,10
A Resultat af drift	101.784,00	0,00	-162.478,15

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)	60.000,00	60.000,00	120.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-60.000,00	-90.711,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-993,65
B Resultat af anlæg	60.000,00	0,00	28.295,10
C Resultatopgørelse	161.784,00	0,00	-134.183,05

* 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	-113.745,07	0,00	-113.745,07
741110 Menighedsrådets frie midler	-727.878,47	398.216,00	-329.662,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-247.894,45	-60.000,00	-307.894,45
741150 Maling af Kirketårn	0,00	-500.000,00	-500.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-161.784,00	161.784,00	0,00

Syning af anlægsaktiviteter 2023 Vestervang

Anlægsaktiviteter pr.

31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) Rensur	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterne tilskud	Midler til rådighed 1.2023 (forbrug)	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparring	minus = gennemførte opsparring								
8001 Udskriftning af loft i bygning 83 (22)	61.538,75								61.538,75			61.538,75 1)
8020 Maling træværk Kirken (11)	100.000,00								100.000,00			100.000,00 2)
8150 Inventar og salmebøger indkøbes (19)	24.989,60								24.989,60			24.989,60 3)
8501 Fuger ved køkken/baderværelse udbedres (21)	5.000,00								5.000,00			5.000,00 4)
8540 Inderdørs maling præstebolig (17)	26.366,10								26.366,10			26.366,10 5)
8585 Maling af væskerum kælder præstebolig (19)	30.000,00								30.000,00			30.000,00 6)
8002 Udvidelse af P-Plads (23)		60.000,00							60.000,00			60.000,00 7)
Bevillinger i alt (netto)	247.894,45	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.894,45	0,00	0,00	307.894,45
Videreførte midler primo/ultimo												
-60.000,00												

1) Anlæg 8001 Udskriftning af loft i bygning 83 er afsluttet. Tilbagebetaling til PU søges i 2024.

2) Anlæg 8020 Maling træværk Kirken skal ikke bruges. Tilbagebetaling til PU søges i 2024.

3) Anlæg 8150 Inventar og salmebøger indkøbes er købt og betalt af driften. Tilbagebetaling til PU søges i 2024.

4) Anlæg 8501 Fuger ved køkken/baderværelse udbedres er udført på driften. Tilbagebetaling til PU søges i 2024.

5) Anlæg 8540 Inderdørs maling præstebolig skal ikke bruges. Tilbagebetaling til PU søges i 2024.

6) Anlæg 8585 Maling af væskerum kælder præstebolig skal ikke bruges. Tilbagebetaling til PU søges i 2024.

7) Anlæg 8002 Udvidelse af P-Plads er sat i gang i 2024.

Tilægsbevillinger	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2024
Projekt					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Driftsresultat - Frie midler	
Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud 101.784,00
Resultat af afsluttet anlæg	0,00
Driftsresultat ialt overført til frie midler	101.784,00
Frie midler pr. 01.01.2023	727.878,47
Hensættelse Maling af Kirkeårn	500.000,00
Frie midler pr. 31.12.2023	Overskud 329.662,47

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

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

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
54.588,33	55.608,45
54.588,33	55.608,45
0,00	0,00
1.581.629,90	1.699.560,45
1.581.629,90	1.699.560,45
1.636.218,23	1.755.168,90

-1.089.517,99	-1.251.301,99
-113.745,07	-113.745,07
-727.878,47	-329.662,47
-247.894,45	-307.894,45
0,00	-500.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-546.700,24	-503.866,91
-89.897,99	-58.702,52
-32.753,54	-4.885,57
-351.382,33	-360.801,00
-72.666,38	-79.477,82
-1.636.218,23	-1.755.168,90

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
4.156.587,96	4.156.588,00	3.751.725,00	4.156.587,96	0,00	0,00
4.156.587,96	4.156.588,00	3.751.725,00	4.156.587,96	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-932.256,63	-940.187,00	-937.112,01	3.600,00	-578.172,61	-357.684,02
-78.274,94	-60.000,00	-23.061,88	0,00	0,00	-78.274,94
8.022,19	-78.000,00	-56.609,66	46.181,40	0,00	-38.159,21
-1.002.509,38	-1.078.187,00	-1.016.783,55	49.781,40	-578.172,61	-474.118,17

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.352.154,44	-1.354.915,00	-1.248.956,61	200,00	-1.243.490,27	-108.864,17
-103.260,38	-130.948,00	-112.051,60	1.900,00	-39.273,88	-65.886,50
-166.903,92	-190.932,00	-149.643,97	0,00	-141.285,02	-25.618,90
-142.377,36	-165.295,00	-186.143,63	0,00	-61.753,42	-80.623,94
-132.529,13	-152.251,00	-121.047,15	0,00	-115.147,55	-17.381,58
-267.747,10	-311.342,00	-216.898,81	0,00	-249.913,68	-17.833,42
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.167.172,33	-2.307.883,00	-2.036.941,77	2.100,00	-1.850.863,82	-318.408,51

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.295,74	-11.000,00	-23.974,26	71.401,80	-18.120,00	-77.577,54
-24.295,74	-11.000,00	-23.974,26	71.401,80	-18.120,00	-77.577,54

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-186.992,05	-130.000,00	-185.582,36	0,00	0,00	-186.992,05
-205.138,22	-171.091,00	-176.207,02	1.100,00	-125.006,40	-81.231,82
-122.511,46	-126.269,00	-126.222,17	0,00	-80.753,32	-41.758,14
-18.500,04	-18.500,00	-23.236,77	0,00	-18.500,04	0,00
-141.368,11	-135.000,00	-132.500,00	0,00	-9.166,63	-132.201,48
-38.905,25	-23.648,00	-23.118,95	0,00	-38.829,16	-76,09
-37.785,37	-23.648,00	-23.118,95	0,00	-37.709,28	-76,09
-14.778,00	-24.000,00	-21.100,00	0,00	0,00	-14.778,00
0,00	0,00	-6.943,00	0,00	0,00	0,00
-96.611,85	-94.742,00	-105.502,25	0,00	0,00	-96.611,85
-862.590,35	-746.898,00	-823.531,47	1.100,00	-309.964,83	-553.725,52

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3,33	-12.620,00	-12.972,10	0,00	0,00	-3,33
1.767,17	0,00	0,00	1.767,17	0,00	0,00
1.763,84	-12.620,00	-12.972,10	1.767,17	0,00	-3,33

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-60.000,00	-90.711,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-993,65	0,00	0,00	0,00
60.000,00	60.000,00	120.000,00	60.000,00	0,00	0,00
60.000,00	0,00	28.295,10	60.000,00	0,00	0,00

