

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hornbæk Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7441

CVR-nr. 22827928

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hornbæk 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 driftsunderskud (merforbrug) på 106.557,16 kr.
Menighedsrådets frie midler er blevet reduceret med 106.557,16 kr. til 306.528,07 kr.

Alle anlægsopgaver er afsluttede og kontoen til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde er således nulstillet. Anlægsopgavernes biregnskaber er tilføjet som bilag til årsregnskabet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med Helsingør Kirkegård om administration og drift af Hornbæks kirkegårde.

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	3.621.738,00	3.621.738,00	3.445.891,60
Øvrig drift i alt	-3.728.295,16	-3.621.738,00	-3.622.903,67
2 Kirkebygning og sognegård	-550.058,87	-449.600,00	-564.947,02
Indtægter	28.828,00	25.000,00	22.935,00
Udgifter, løn	-112.725,84	-253.600,00	-172.842,06
Udgifter, øvrig drift	-466.161,03	-221.000,00	-415.039,96
3 Kirkelige aktiviteter	-1.532.311,05	-1.554.048,00	-1.388.124,06
Indtægter	82.911,50	80.000,00	68.932,50
Udgifter, løn	-1.153.944,37	-1.007.430,00	-979.745,88
Udgifter, øvrig drift	-461.278,18	-626.618,00	-477.310,68
4 Kirkegård	-711.221,40	-696.000,00	-597.287,39
Indtægter	768.541,15	645.000,00	748.882,40
Udgifter, løn	-29.981,22	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.449.781,33	-1.341.000,00	-1.346.169,79
5 Præstebolig mv.	-164.025,21	-143.000,00	-185.588,46
Indtægter	76.317,76	75.000,00	74.880,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-240.342,97	-218.000,00	-260.468,92
6 Administration og fællesudgifter	-776.211,41	-779.090,00	-881.062,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-498.806,78	-526.220,00	-574.903,38
Udgifter, øvrig drift	-277.404,63	-252.870,00	-306.158,83
7 Finansielle poster	5.532,78	0,00	-5.894,53
Indtægter	5.548,01	0,00	4.303,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15,23	0,00	-10.198,29
A Resultat af drift	-106.557,16	0,00	-177.012,07

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)	92.537,23	100.000,00	273.702,69
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-363.669,90
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-92.537,23	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-89.967,21
C Resultatopgørelse	-106.557,16	0,00	-266.979,28

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-299.966,15	0,00	-299.966,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-293.592,10	0,00	-293.592,10
741110 Menighedsrådets frie midler	-413.085,23	106.557,16	-306.528,07
742010 Årsafslutningskonto	106.557,16	-106.557,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-90.075,17	-19.824,84	-109.900,01

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektor og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.038.788,22	3.091.015,34
30.762,25	46.515,06
45.396,08	137.130,88
299.966,15	299.966,15
2.662.663,74	2.607.403,25
0,00	0,00
1.163.295,23	1.009.170,32
937.674,22	413.409,69
225.621,01	595.760,63
4.202.083,45	4.100.185,66

-1.096.718,65	-1.009.986,33
-299.966,15	-299.966,15
-293.592,10	-293.592,10
-90.075,17	-109.900,01
-413.085,23	-306.528,07
-2.662.663,74	-2.607.403,25
-2.662.663,74	-2.607.403,25
0,00	0,00
-442.701,06	-482.796,08
-11.201,39	-26.103,58
-310.144,83	-315.394,92
-121.354,84	-141.297,58
-4.202.083,45	-4.100.185,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.621.738,00	3.621.738,00	3.409.885,00	3.621.738,00	0,00	0,00
0,00	0,00	36.006,60	0,00	0,00	0,00
3.621.738,00	3.621.738,00	3.445.891,60	3.621.738,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.884,29	-10.000,00	-15.703,41	0,00	0,00	-9.884,29
-193.472,17	-240.600,00	-224.758,34	0,00	-19.852,12	-173.620,05
-67.897,45	-11.000,00	-63.866,94	0,00	0,00	-67.897,45
-262.082,68	-147.000,00	-225.127,73	28.828,00	-76.729,94	-214.180,74
-16.722,28	-41.000,00	-35.490,60	0,00	-16.143,78	-578,50
-550.058,87	-449.600,00	-564.947,02	28.828,00	-112.725,84	-466.161,03

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-983.961,68	-905.258,00	-850.823,59	3.000,00	-823.696,88	-163.264,80
-149.779,72	-101.050,00	-103.412,10	0,00	-72.608,23	-77.171,49
448,96	-3.000,00	3.498,18	25.356,50	0,00	-24.907,54
-120.759,99	-100.750,00	-97.048,67	0,00	-27.900,00	-92.859,99
-174.115,35	-241.890,00	-169.304,79	0,00	-152.716,74	-21.398,61
-48.788,21	-124.100,00	-89.967,02	0,00	-48.654,96	-133,25
-53.855,06	-76.000,00	-79.566,07	54.555,00	-28.367,56	-80.042,50
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.532.311,05	-1.554.048,00	-1.388.124,06	82.911,50	-1.153.944,37	-461.278,18

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-752.730,08	-731.000,00	-645.690,84	727.032,47	-29.981,22	-1.449.781,33
41.508,68	35.000,00	48.403,45	41.508,68	0,00	0,00
-711.221,40	-696.000,00	-597.287,39	768.541,15	-29.981,22	-1.449.781,33

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-164.025,21	-143.000,00	-185.588,46	76.317,76	0,00	-240.342,97
-164.025,21	-143.000,00	-185.588,46	76.317,76	0,00	-240.342,97

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-79.764,22	-63.500,00	-116.094,07	0,00	0,00	-79.764,22
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-140.280,90	-95.620,00	-148.156,76	0,00	-97.035,51	-43.245,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.193,36	-85.500,00	-90.010,33	0,00	11.977,65	-69.171,01
63 Bygning	-19.823,88	-20.500,00	-19.823,88	0,00	-18.199,92	-1.623,96
64 Økonomi	-74.690,00	-76.000,00	-75.763,38	0,00	-74.690,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-163.767,23	-180.800,00	-177.082,76	0,00	-162.967,19	-800,04
66 Personregistrering - kirkelig	-163.767,17	-180.800,00	-177.082,65	0,00	-162.967,08	-800,09
67 Efteruddannelse	-31.668,98	-21.000,00	-11.077,40	0,00	5.075,27	-36.744,25
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.681,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-45.255,67	-55.370,00	-61.289,98	0,00	0,00	-45.255,67
I alt	-776.211,41	-779.090,00	-881.062,21	0,00	-498.806,78	-277.404,63

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-15,23	0,00	-10.198,29	0,00	0,00	-15,23
76 Momsregulering	5.548,01	0,00	4.303,76	5.548,01	0,00	0,00
I alt	5.532,78	0,00	-5.894,53	5.548,01	0,00	-15,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-313.737,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-49.932,40	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-92.537,23	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-92.537,23
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	295.750,00	100.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	-7.462,77	0,00	-22.047,31	-7.462,77	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-89.967,21	92.537,23	0,00	-92.537,23

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Danmission	81,00
De samvirkende Menighedspl.	338,00
DSUK	294,00
Døvemenhederne	695,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.895,50
Folkekirkens Ungdomskor	233,00
Gadens Stemmer	1.997,48
Hornbæk Menighedspleje	8.209,74
Kirkens Korshær	499,00
Kofoed Skole	192,00
	14.435,22

Biregnskab - Renovering af mandskabshus

Dato	Tekst	Udgift	Indtægt
Budget 2023	Ligningsmidler		100.000,00
27-04-2023	2B BYG /spartel og malerarbejde	17.787,50	
27-04-2023	2B BYG /nedrivning og tømmerarbejde	10.237,50	
17-05-2023	Østerbro Tømmerhandel /silicone	52,33	
17-05-2023	Murermester J. Ole Jensen /nye gulve	35.625,00	
26-05-2023	FVA /gulvvarme i baderum	13.774,90	
22-11-2023	J.P. Brage /maling indvendig	15.060,00	
01-12-2023	Retur til provsti	7.462,77	
		100.000,00	100.000,00
	Resultat		0,00