

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Egebæksvang Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7443

CVR-nr. 67565614

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 Egebæksvang 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:**

Menighedsrådet og daglig ledelse har iværksat en stor spareplan i 2023 til at dække uforudsete økonomiske forpligtigelser og det har medført et stop for koncerter og aktiviteter samt en meget optimeret økonomistyring af nøgletal, budget, likviditet, samt kapacitet på de enkelte områder.

Kirkegården har igen haft en forholdsvis stor indtægt på pleje og vedligeholdelse (GIAS) af gravsteder og på anlæg af gravsteder.

Samlet set har det medført at de uforudsete økonomiske forpligtigelser er dækket, at underskuddet fra 2022 er dækket og der er et overskud der bliver overført til frie midler.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Sognet deltager i Fælles Regnskabskontor under Skt. Olai.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.081.149,23</b>	<b>4.060.479,00</b>	<b>3.591.836,05</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.662.488,10</b>	<b>-4.060.479,00</b>	<b>-3.653.035,12</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.124.935,78</b>	<b>-1.003.608,00</b>	<b>-882.019,27</b>
Indtægter	-85.593,16	100.850,00	222.926,64
Udgifter, løn	-713.304,28	-708.458,00	-718.212,65
Udgifter, øvrig drift	-326.038,34	-396.000,00	-386.733,26
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.111.093,23</b>	<b>-1.421.105,00</b>	<b>-1.153.250,17</b>
Indtægter	46.330,00	133.000,00	98.065,00
Udgifter, løn	-825.990,13	-1.247.605,00	-842.821,93
Udgifter, øvrig drift	-331.433,10	-306.500,00	-408.493,24
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-754.183,98</b>	<b>-869.059,00</b>	<b>-763.124,96</b>
Indtægter	1.729.000,95	1.759.000,00	1.574.977,65
Udgifter, løn	-1.832.666,21	-2.019.059,00	-1.823.126,59
Udgifter, øvrig drift	-650.518,72	-609.000,00	-514.976,02
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-35.412,07</b>	<b>-36.000,00</b>	<b>-47.700,22</b>
Indtægter	65.297,37	66.000,00	71.346,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100.709,44	-102.000,00	-119.047,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-670.632,57</b>	<b>-718.507,00</b>	<b>-752.584,60</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-237.115,93	-294.088,00	-368.447,89
Udgifter, øvrig drift	-433.516,64	-424.419,00	-384.136,71
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>33.769,53</b>	<b>-12.200,00</b>	<b>-54.355,90</b>
Indtægter	33.769,53	0,00	1,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	-41.802,53
Udgifter, øvrig drift	0,00	-12.200,00	-12.554,63
<b>A Resultat af drift</b>	<b>418.661,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.199,07</b>

#### 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)	50.000,00	50.000,00	350.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-50.437,50	-50.000,00	-32.996,43
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-10.666,00	0,00	-88.599,89
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-11.103,50</b>	<b>0,00</b>	<b>228.403,68</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>407.557,63</b>	<b>0,00</b>	<b>167.204,61</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-630,00	0,00	-630,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-147.719,25	0,00	-147.719,25
741110 Menighedsrådets frie midler	62.006,51	-420.672,29	-358.665,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-672.839,48	13.114,66	-659.724,82
742010 Årsafslutningskonto	-407.557,63	407.557,63	0,00

# Syring anlægsaktiviteter 2023 Egebæksvang

Anlægsaktiviteter pr.

31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) Renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Elsærlige tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparring	minus = gennertførte opsparring								
8045 Kirkeofte isoleres (17)		90.717,50							90.717,50			90.717,50
8048 Indvendig maling af kirken i 2020 (18)	287.500,00							287.500,00				287.500,00
8301 Materialeplads ved kirkegårdskontor (22)	279.232,32							279.232,32				279.232,32
8302 Reparation af stendige (19)	13.027,84							13.027,84	10.666,00	2.361,84	0,00	1)
8001 Renovering af p-plads foran kirken (21)	2.361,82							2.361,82	2.712,50	-350,68	0,00	2)
8101 Opsætning af varmepumpe i sognehus (23)		50.000,00						50.000,00	47.725,00		2.275,00	
Bevillinger i alt (netto)	672.839,48	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722.839,48	61.103,50	2.011,16	659.724,82	

Videreførte midler primo/ultimo

13.114,66

1) Anlæg 8302 Reparation af stendige er afsluttet i 2023 og overskuddet på 2361,84 kr. er overført til driften. PU ansøges i 2024.

2) Anlæg 8001 Renovering af p-plads foran kirken er afslutte i 2023 og underskuddet på 350,68 kr. er dækket af driften. PU ansøges i 2024.

Tillægsbevillinger	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2024
Bevilling Automatisk dørrumpe på offentligt toilet		20.670,19	20.670,19	2130	0,00
					0,00
I alt	0,00	20.670,19	20.670,19		0,00

Driftsresultat - Frie midler	
Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud <b>418.661,13</b>
Resultat af afsluttet anlæg	2.011,16
Driftsresultat ialt overført til frie midler	420.672,29
Frie midler pr. 01.01.2023	-62.006,51
Frie midler pr. 31.12.2023	Overskud <b>358.665,78</b>



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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
6.408.137,62	6.631.506,23
28.586,20	96.963,96
297.846,04	64.411,91
630,00	630,00
6.081.075,38	6.469.500,36
0,00	0,00
1.092.224,37	1.746.782,40
1.092.224,37	1.746.782,40
<b>7.500.361,99</b>	<b>8.378.288,63</b>

-759.182,22	-1.166.739,85
-630,00	-630,00
-147.719,25	-147.719,25
62.006,51	-358.665,78
-672.839,48	-659.724,82
-6.081.075,38	-6.469.500,36
-6.081.075,38	-6.469.500,36
0,00	0,00
-660.104,39	-742.048,42
-39.958,18	-151.311,09
-220.307,86	-7.223,91
-342.539,92	-363.367,08
-18.000,00	-14.000,00
-39.298,43	-206.146,34
<b>-7.500.361,99</b>	<b>-8.378.288,63</b>

## 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
4.060.479,04	4.060.479,00	3.328.738,96	4.060.479,04	0,00	0,00
20.670,19	0,00	263.097,09	20.670,19	0,00	0,00
<b>4.081.149,23</b>	<b>4.060.479,00</b>	<b>3.591.836,05</b>	<b>4.081.149,23</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
-391.468,61	-418.398,00	-393.382,32	80,00	-269.397,13	-122.151,48
-44.446,69	-42.000,00	-68.312,38	0,00	0,00	-44.446,69
-666.153,82	-521.060,00	-389.143,47	-119.228,66	-443.907,15	-103.018,01
-22.866,66	-22.150,00	-31.181,10	33.555,50	0,00	-56.422,16
<b>-1.124.935,78</b>	<b>-1.003.608,00</b>	<b>-882.019,27</b>	<b>-85.593,16</b>	<b>-713.304,28</b>	<b>-326.038,34</b>

#### 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
-822.510,72	-1.157.141,00	-847.171,54	0,00	-769.035,35	-53.475,37
-77.977,53	-102.000,00	-85.146,30	2.400,00	-8.100,00	-72.277,53
-32.088,18	-70.000,00	-57.032,93	1.530,00	0,00	-33.618,18
-107.259,26	-84.000,00	-71.768,85	0,00	0,00	-107.259,26
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-69.757,54	-1.464,00	-90.630,55	42.400,00	-48.854,78	-63.302,76
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.111.093,23</b>	<b>-1.421.105,00</b>	<b>-1.153.250,17</b>	<b>46.330,00</b>	<b>-825.990,13</b>	<b>-331.433,10</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
-733.183,79	-812.278,00	-741.954,25	1.729.000,95	-1.811.724,01	-650.460,73
-21.000,19	-56.781,00	-21.170,71	0,00	-20.942,20	-57,99
<b>-754.183,98</b>	<b>-869.059,00</b>	<b>-763.124,96</b>	<b>1.729.000,95</b>	<b>-1.832.666,21</b>	<b>-650.518,72</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.412,07	-36.000,00	-47.700,22	65.297,37	0,00	-100.709,44
<b>-35.412,07</b>	<b>-36.000,00</b>	<b>-47.700,22</b>	<b>65.297,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.709,44</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	-121.555,63	-128.000,00	-87.178,06	0,00	0,00	-121.555,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-117.734,92	-136.696,00	-120.928,80	0,00	-59.754,26	-57.980,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-118.273,85	-107.178,00	-162.990,90	0,00	-60.688,72	-57.585,13
63 Bygning	-20.499,96	-25.500,00	-25.353,47	0,00	-20.499,96	0,00
64 Økonomi	-130.450,00	-130.000,00	-123.950,00	0,00	0,00	-130.450,00
65 Personregistrering - civil	-39.254,30	-59.357,00	-65.627,17	0,00	-39.254,30	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-56.918,69	-59.357,00	-95.159,27	0,00	-56.918,69	0,00
67 Efteruddannelse	-18.610,00	-26.000,00	-14.348,42	0,00	0,00	-18.610,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.166,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-47.335,22	-46.419,00	-52.882,51	0,00	0,00	-47.335,22
<b>I alt</b>	<b>-670.632,57</b>	<b>-718.507,00</b>	<b>-752.584,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-237.115,93</b>	<b>-433.516,64</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	-12.200,00	-9.564,70	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.757,34	0,00	0,00	1.757,34	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	29.166,04	0,00	1,26	29.166,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.846,15	0,00	-2.989,93	2.846,15	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-41.802,53	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>33.769,53</b>	<b>-12.200,00</b>	<b>-54.355,90</b>	<b>33.769,53</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	-2.712,50	0,00	-32.996,43	0,00	0,00	-2.712,50
81 Sognegård	-47.725,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-47.725,00
83 Kirkegård	-10.666,00	0,00	-88.599,89	0,00	0,00	-10.666,00
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	350.000,00	50.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-11.103,50</b>	<b>0,00</b>	<b>228.403,68</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.103,50</b>

**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		
4 BS Espergærde by EG	955	3.800.000	2.566.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.800.000			

*\*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.*

