

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sthens Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 9098

CVR-nr. 82654011

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 Sthens 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. 388.269,68.
Af dem dækkes anlægsunderskud på kr. 11.599,09 med PU's tilladelse.
Det reelle overskud er kr. 376.670,59.

Menighedsrådet har været meget tilbageholdende i 2023 med anskaffelser og igangsætning af vedligeholdelsesarbejder, da det var en meget stor forskrækkelse, at man havde likviditetsmangel i overgangen fra regnskab 2021 til 2022 med tvivl om, der kunne betales løn til kirkens ansatte. I den mellemliggende periode er der brugt mange ressourcer på at rette op på økonomien, hvor menighedsrådet har udvist stor økonomisk ansvarlighed. Da menighedsrådet med kvartalsrapport for 3.kvt. 2023 bliver klar over, at der er så stort et overskud ansøges provstiuudvalget om tilladelse til at igangsætte forskellige arbejder af driftsmidler, men da det er under beløbsgrænsen for PU ansøgning, kan menighedsrådet frit igangsætte de ønskede arbejder.

Menighedsrådet forventer at bruge en del af de frie midler til forskellige vedligeholdelsesarbejder på driften i 2024, der ikke er udført i 2023, på grund af ovennævnte forklaring - her følger de arbejder, der er igangsat primo 2024:

- Omgjording af 35 af kirkens stole i alt kr. 48.125
- 28 nye hyndesæt med lynlås i alt kr. 42.700
- Udskiftning af lyskilde i kirkerummets PH-lamper til LED pærer i alt kr. 20.500
- Elektrisk katafalk - anskaffet brugt i alt kr. 16.125
- Renovering af orgel i alt kr. 15.000

På følgende kirkelige aktiviteter er budget ikke opbrugt:

Minikonfirmander (der arbejdes ihærdigt på at finde den rette minikonfirmandlærer), babysalmesang (der har ikke været nok tilslutning), Spirekor, Seniorklub (da der er søgt seniorpulje i kommunen, men dén mulighed er der ikke i 2024).

Overskud på MR fortæring, da adventsmiddagen blev flyttet fra november 2023 pga. kirkens jubilæum i samme uge til en nytårsmiddag i 2024, hvor udgiften er afholdt.

Overskud på lønbudget, da der har været udskiftning indenfor overenskomstansættelse til en lavere løn bl.a. grundet anciennitet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	4.198.858,20	4.142.416,00	3.767.625,00
Øvrig drift i alt	-3.810.588,52	-4.142.416,00	-3.531.630,91
2 Kirkebygning og sognegård	-895.136,96	-1.035.216,00	-874.116,39
Indtægter	46.995,78	71.000,00	39.166,57
Udgifter, løn	-448.751,01	-441.216,00	-428.120,21
Udgifter, øvrig drift	-493.381,73	-665.000,00	-485.162,75
3 Kirkelige aktiviteter	-1.931.806,67	-2.119.915,00	-1.790.991,71
Indtægter	67.798,00	44.000,00	76.310,00
Udgifter, løn	-1.540.386,39	-1.650.010,00	-1.473.016,53
Udgifter, øvrig drift	-459.218,28	-513.905,00	-394.285,18
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.	-61.574,52	-76.000,00	-8.517,58
Indtægter	120.987,54	111.000,00	115.882,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-182.562,06	-187.000,00	-124.400,03
6 Administration og fællesudgifter	-865.628,17	-908.573,00	-858.005,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-397.805,34	-382.780,00	-375.606,96
Udgifter, øvrig drift	-467.822,83	-525.793,00	-482.398,27
7 Finansielle poster	-56.442,20	-2.712,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.442,20	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.712,00	0,00
A Resultat af drift	388.269,68	0,00	235.994,09

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)	380.000,00	380.000,00	517.220,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-254.453,91	-380.000,00	-240.839,09
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.272,00	0,00	-27.228,00
B Resultat af anlæg	122.274,09	0,00	249.152,91
C Resultatopgørelse	510.543,77	0,00	485.147,00

* 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	-172.000,72	0,00	-172.000,72
741110 Menighedsrådets frie midler	-308.435,60	-376.670,59	-685.106,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-337.797,91	-133.873,18	-471.671,09
742010 Årsafslutningskonto	-510.543,77	510.543,77	0,00

Styring af anlægsaktiviteter 2023 Sthens

Anlægsaktiviteter pr.

31.12.2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) Renter	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger	gjennemførte opsparinger	hjemtagne lån	betalte afdrag								
8001 Smart-board's konfirmationslokaler (21)	-881,59						0,00	0,00					-881,59	0,00 1)
8002 Kirken Lydanlæg (22)	-10.717,50						0,00	0,00					-10.717,50	0,00 2)
8501 Møgnolievej 3 stk. vinduer (21)	3.272,00											3.272,00		0,00 3)
8520 Møgnolievej Aluglaslister m/Vandhæse (19)	12.500,00											12.500,00		
8530 Løntofte Nye tagrender (19)	33.625,00											33.625,00		
8531 Løntofte Udskiftning af tag (22)	300.000,00											300.000,00		
8003 Frostsprængt murværk kirken (23)	290.000,00											290.000,00		199.422,88
8004 Maling af rep. Frostsprængt murværk (23)	60.000,00											60.000,00		55.031,03
8005 Reparation af stole (23)	30.000,00											30.000,00		30.000,00
Bevillinger i alt (netto)	337.797,91	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.797,91	257.725,91	-11.599,09	471.671,09	

Videreførte midler primodulino

-133.873,18

- 1) Anlæg 8001 er afsluttet i 2022. Underskuddet dækkes af driftsmidler i 2023, ansøgning ses på bilag 710.
- 2) Anlæg 8002 er afsluttet i 2022. Underskuddet dækkes af driftsmidler i 2023, ansøgning ses på bilag 710.
- 3) Anlæg 8501 er afsluttet i 2022. De resterende 3.272 kr. tilbagebetalt til PU i 2023.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på formål	Midler overføres til 2024
5%-midler Inderfrosne feriemidler		56.442,20	56.442,20	7900	0,00
					0,00
I alt	0,00	56.442,20	56.442,20		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud	388.269,68
Resultat af afsluttet anlæg		-11.599,09
Driftsresultat ialt overført til frie midler		376.670,59
Frie midler pr. 01.01.2023	Overskud	308.435,60
Frie midler pr. 31.12.2023	Overskud	685.106,19

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
87.199,79	93.825,04
87.199,79	93.825,04
0,00	0,00
1.347.595,94	1.869.187,26
1.340.215,94	1.867.051,76
7.380,00	2.135,50
1.434.795,73	1.963.012,30

-818.234,23	-1.328.778,00
-172.000,72	-172.000,72
-308.435,60	-685.106,19
-337.797,91	-471.671,09
0,00	0,00
0,00	0,00
-616.561,50	-634.234,30
-58.147,33	-81.603,63
-26.670,48	-16.517,18
-376.868,00	-407.566,08
-154.875,69	-128.547,41
-1.434.795,73	-1.963.012,30

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
4.142.416,00	4.142.416,00	3.767.625,00	4.142.416,00	0,00	0,00
56.442,20	0,00	0,00	56.442,20	0,00	0,00
4.198.858,20	4.142.416,00	3.767.625,00	4.198.858,20	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
-804.706,26	-957.944,00	-824.548,94	5.200,00	-435.227,13	-374.679,13
-48.001,04	-35.000,00	-18.116,00	0,00	0,00	-48.001,04
-42.429,66	-42.272,00	-31.451,45	41.795,78	-13.523,88	-70.701,56
-895.136,96	-1.035.216,00	-874.116,39	46.995,78	-448.751,01	-493.381,73

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.271.544,64	-1.316.111,00	-1.176.302,31	8.230,00	-1.168.421,29	-111.353,35
-96.090,28	-146.800,00	-134.015,21	555,00	-1.350,00	-95.295,28
-79.293,28	-124.967,00	-87.888,29	55.413,00	-63.828,38	-70.877,90
-247.745,35	-270.320,00	-205.922,10	0,00	-75.455,07	-172.290,28
-44.880,00	-78.906,00	-34.000,00	3.600,00	-48.480,00	0,00
-189.773,22	-178.611,00	-150.663,80	0,00	-182.851,65	-6.921,57
-279,90	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-279,90
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.931.806,67	-2.119.915,00	-1.790.991,71	67.798,00	-1.540.386,39	-459.218,28

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
-2.575,30	-33.500,00	7.517,96	66.797,37	0,00	-69.372,67
-58.999,22	-42.500,00	-16.035,54	54.190,17	0,00	-113.189,39
-61.574,52	-76.000,00	-8.517,58	120.987,54	0,00	-182.562,06

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-155.785,17	-148.000,00	-129.500,54	0,00	0,00	-155.785,17
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-244.292,74	-283.140,00	-217.900,43	0,00	-181.790,35	-62.502,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-100.945,43	-109.713,00	-145.687,05	0,00	-69.165,09	-31.780,34
63 Bygning	-18.500,04	-25.500,00	-27.026,86	0,00	-18.500,04	0,00
64 Økonomi	-134.833,30	-130.000,00	-125.625,00	0,00	-8.333,30	-126.500,00
65 Personregistrering - civil	-85.306,42	-78.320,00	-75.057,88	0,00	-85.159,90	-146,52
66 Personregistrering - kirkelig	-34.905,50	-26.107,00	-25.019,38	0,00	-34.856,66	-48,84
67 Efteruddannelse	-22.948,62	-41.000,00	-32.117,88	0,00	0,00	-22.948,62
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-5.337,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-68.110,95	-66.793,00	-74.733,21	0,00	0,00	-68.110,95
I alt	-865.628,17	-908.573,00	-858.005,23	0,00	-397.805,34	-467.822,83

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-56.442,20	0,00	0,00	0,00	-56.442,20	0,00
I alt	-56.442,20	-2.712,00	0,00	0,00	-56.442,20	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-254.453,91	-380.000,00	-240.839,09	0,00	0,00	-254.453,91
85 Præsteboliger	-3.272,00	0,00	-27.228,00	0,00	0,00	-3.272,00
92 Ligningsbeløb anlæg	380.000,00	380.000,00	480.000,00	380.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	37.220,00	0,00	0,00	0,00
I alt	122.274,09	0,00	249.152,91	380.000,00	0,00	-257.725,91

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		
Helsingør Overdrev 6az	854	2.700.000	758.000		Præstebolig Magnolievej 2
Rørtang, Helsingør jorder	885	2.650.000	1.429.400		Præstebolig Løntofte 55
Ejendomsværdi i alt		5.350.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Sthens Kollekt 2023								
	Bibelselskabet	Kirkens korshær	Røde kors	Menigheds- plejen 2	Menigheds- plejen 1	Menigheds- plejen 3	Menighedsplej en Mobilel pay	
				715,50	256,50	630,00	100,00	
				185,00	145,00			
				40,00	20,00			
				78,00	90,00			
				354,50	52,50			
				60,00	59,00			
				40,00	170,00			
				189,50	247,00			
				72,00	298,00			
				112,00	53,00			
				71,00	69,00			
				48,50	4,50			
				37,50	68,50			
				60,50	50,00			
				117,00	47,00			
				76,00	25,00			
				14,00	61,00			
				86,50	68,50			
				97,00	20,00			
				126,50	75,50			
				146,00	96,00			
				100,00	28,00			
				87,50	42,00			
					38,50			
					48,00			
								Indsamlet
	0,00	0,00	0,00	2.914,50	2.132,50	630,00	100,00	5.777,00
Mobile pay	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								5.777,00
								Afregnet
Afregnet 2023	0,00	0,00	0,00	2.914,50	2.132,50	630,00	100,00	5.777,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00