

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Gurre Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 9240

CVR-nr. 67490916

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gurre 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 for Gurre sogn udviser et overskud på kr. 428.663,71. Overskuddet indeholder kr. 120.000 givet som ekstra bevilling i 2023 til dækning af ekstra lønudgifter i 2022 og efterfølgende underskud på årsregnskab 2022 på kr. 136.802,94.

Det regulære overskud for 2023 er på kr. 308.663,71.

Frie midler ultimo 2023 er på kr. 291.860,77.

Det store overskud skyldes mindre forbrug på vedligehold af kirken og på kirkegården har indtægten været højere end budgetteret mens udgifterne til driften af kirkegården har været lavere.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Gurre deler kirkesangere, organister og kordegn med Tikøb.

Gurre samarbejder med Tikøb om sognets drift.

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.

## 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>1.983.624,00</b>	<b>1.863.624,00</b>	<b>1.725.224,48</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.554.960,29</b>	<b>-1.863.624,00</b>	<b>-2.185.099,04</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-192.979,03</b>	<b>-256.602,00</b>	<b>-207.808,33</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.816,35	-69.077,00	-70.344,97
Udgifter, øvrig drift	-123.162,68	-187.525,00	-137.463,36
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-304.816,59</b>	<b>-371.901,00</b>	<b>-319.654,55</b>
Indtægter	157,60	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.711,71	-147.801,00	-129.231,10
Udgifter, øvrig drift	-199.262,48	-224.100,00	-190.423,45
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-197.160,24</b>	<b>-351.008,00</b>	<b>-475.305,02</b>
Indtægter	258.171,95	171.000,00	117.757,81
Udgifter, løn	-330.968,91	-345.383,00	-324.725,43
Udgifter, øvrig drift	-124.363,28	-176.625,00	-268.337,40
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-883.847,59</b>	<b>-880.820,00</b>	<b>-1.132.786,44</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-707.143,33	-678.801,00	-913.904,37
Udgifter, øvrig drift	-176.704,26	-202.019,00	-218.882,07
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>23.843,16</b>	<b>-3.293,00</b>	<b>-49.544,70</b>
Indtægter	7.133,64	388,00	81,66
Udgifter, løn	16.709,52	0,00	-43.972,41
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.681,00	-5.653,95
<b>A Resultat af drift</b>	<b>428.663,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-459.874,56</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)	0,00	0,00	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-15.730,62	0,00	-119.269,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-15.730,62</b>	<b>0,00</b>	<b>5.730,62</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>412.933,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-454.143,94</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	-40.828,07	0,00	-40.828,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-124.634,61	0,00	-124.634,61
741110 Menighedsrådets frie midler	136.802,94	-428.663,71	-291.860,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-15.730,62	15.730,62	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-412.933,09	412.933,09	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-78.167,11	1.967,98	-76.199,13

# Syring af anlægsaktiviteter 2023 Gurre

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. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
8001 Udbedring af revner ved indgangsdør (21)	4.700,00								4.700,00	4.700,00		0,00
8002 Kalkning af Kirke og Kapel (22)	11.030,62								11.030,62	11.030,62		0,00
Bevillinger i alt (netto)	15.730,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.730,62	15.730,62	0,00	0,00
Videreførte midler primo/ultimo												
15.730,62												

1) Anlæg 8001 Udbedring af revner ved indgangsdør er afsluttet i 2022. De resterende 4.700 kr. tilbage betales til PU i 2024.

2) Anlæg 8002 Kalkning af Kirke og Kapel er afsluttet i 2022. De resterende 11.030,62 kr. tilbage betales til PU i 2024.

Projekt	Overførte midler fra 2022	Bevillinger modtaget 2023	Forbrug i 2023	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2024
5% -midler ekstra lønudgifter kirkesanger 2022		120.000,00	120.000,00		0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
I alt	0,00	120.000,00	120.000,00		0,00

Driftsresultat - Frie midler	
Driftsresultat pr. 31.12.2023	Overskud 428.663,71
Driftsresultat læt overført til frie midler	428.663,71
Frie midler pr. 01.01.2023	-136.802,94
Frie midler pr. 31.12.2023	Overskud 291.860,77



**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
721160	Arv og donationer
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
665.994,79	618.717,11
2.803,60	32.873,90
57.937,48	41.057,58
40.828,07	40.828,07
564.425,64	503.957,56
0,00	0,00
551.268,60	660.632,99
551.268,60	660.632,99
<b>1.217.263,39</b>	<b>1.279.350,10</b>

-122.557,47	-533.522,58
-40.828,07	-40.828,07
-124.634,61	-124.634,61
-78.167,11	-76.199,13
136.802,94	-291.860,77
-15.730,62	0,00
-564.425,64	-503.957,56
-564.425,64	-503.957,56
0,00	0,00
-530.280,28	-241.869,96
-66.411,22	-32.403,84
-308.567,06	-24.318,95
-155.302,00	-177.113,17
0,00	-8.034,00
<b>-1.217.263,39</b>	<b>-1.279.350,10</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
1.863.624,00	1.863.624,00	1.667.287,00	1.863.624,00	0,00	0,00
120.000,00	0,00	57.937,48	120.000,00	0,00	0,00
<b>1.983.624,00</b>	<b>1.863.624,00</b>	<b>1.725.224,48</b>	<b>1.983.624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.473,65	-231.602,00	-190.807,32	0,00	-69.816,35	-101.657,30
-21.505,38	-25.000,00	-17.001,01	0,00	0,00	-21.505,38
<b>-192.979,03</b>	<b>-256.602,00</b>	<b>-207.808,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.816,35</b>	<b>-123.162,68</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-100.997,92	-131.401,00	-97.950,93	57,60	-50.112,67	-50.942,85
-65.689,06	-76.333,00	-65.053,30	0,00	0,00	-65.689,06
-34.905,08	-50.167,00	-36.453,47	0,00	0,00	-34.905,08
-40.477,57	-36.000,00	-29.247,19	100,00	0,00	-40.577,57
-28.018,04	-35.000,00	-53.053,63	0,00	-27.099,04	-919,00
-34.728,92	-33.000,00	-37.896,03	0,00	-28.500,00	-6.228,92
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-304.816,59</b>	<b>-371.901,00</b>	<b>-319.654,55</b>	<b>157,60</b>	<b>-105.711,71</b>	<b>-199.262,48</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-209.237,02	-354.008,00	-477.440,49	238.387,64	-330.968,91	-116.655,75
19.784,31	10.000,00	9.219,60	19.784,31	0,00	0,00
-7.707,53	-7.000,00	-7.084,13	0,00	0,00	-7.707,53
<b>-197.160,24</b>	<b>-351.008,00</b>	<b>-475.305,02</b>	<b>258.171,95</b>	<b>-330.968,91</b>	<b>-124.363,28</b>

#### 5 Præstebolig mv.

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
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
-25.978,71	-34.000,00	-44.977,04	0,00	0,00	-25.978,71
-53.541,14	-57.000,00	-55.526,15	0,00	-20.499,96	-33.041,18
-675.785,06	-649.801,00	-918.023,01	0,00	-656.143,45	-19.641,61
-20.599,96	-20.500,00	-22.011,39	0,00	-20.499,96	-100,00
-94.499,96	-105.000,00	-80.000,00	0,00	-9.999,96	-84.500,00
-3.735,75	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.735,75
0,00	0,00	-2.046,00	0,00	0,00	0,00
-9.707,01	-9.519,00	-10.202,85	0,00	0,00	-9.707,01
<b>-883.847,59</b>	<b>-880.820,00</b>	<b>-1.132.786,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-707.143,33</b>	<b>-176.704,26</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter  
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)  
 76 Momsregulering  
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-3.681,00	-5.156,92	0,00	0,00	0,00
613,03	0,00	0,00	613,03	0,00	0,00
387,86	388,00	81,66	387,86	0,00	0,00
6.132,75	0,00	-497,03	6.132,75	0,00	0,00
16.709,52	0,00	-43.972,41	0,00	16.709,52	0,00
<b>23.843,16</b>	<b>-3.293,00</b>	<b>-49.544,70</b>	<b>7.133,64</b>	<b>16.709,52</b>	<b>0,00</b>

**I alt**

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning  
 92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.730,62	0,00	-119.269,38	0,00	0,00	-15.730,62
0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>-15.730,62</b>	<b>0,00</b>	<b>5.730,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.730,62</b>

**I alt**



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt Folkekirkens Nødhjælp	2.070,00

# Budget 2023 godkendt på fællesmødet den 21.09.2022

Fordeleingsnøggle 2/3 Tikøb og 1/3 Gurre på aktiviteter.

Konto	Formål Gurre	Formål Tikøb	Tekst	Tikøb	Gurre	i alt	
224020	3230	3220	Konfirmanter	26.667	13.333	40.000	
224020	6060	6060	EDB, Præster, kontor	30.000	15.000	45.000	hver 3. år forhøjet, da det er et krav fra KM at IT-udstyr skal udskiftes. Det er 2024 næste gang.
224020	3401	3401	Kirkeblad	40.000	20.000	60.000	
224020	3220	3240	Børneklub	10.000	5.000	15.000	
224020	3301	3301	Sognefermiddag	30.000	15.000	45.000	Hon. 30.000, foræring 10.000, forbrugsvarer 5.000
224020	3306	3306	Sogneudflugt	20.000	10.000	30.000	
224020	3302	3302	Horsørød	35.333	17.667	53.000	
<b>I alt</b>				<b>192.000</b>	<b>96.000</b>	<b>288.000</b>	

**Gurre afregner 4 x 197.612,78 kr. =**

**790.451,12 kr.**

## Budget 2023

Fordeleingsnøggle 2/3 Tikøb og 1/3 Gurre for kordegn. Øvrige lønomkostninger deles 1/2 til Tikøb og 1/2 til Gurre.

Konto	Formål Gurre	Formål Tikøb	Tekst	Tikøb	Gurre	i alt	
182810	6201	3100,3500	Sanger + pension	167.626	167.626	335.252	
182810	6202	3100	Sangervikar	16.000	16.000	32.000	
182810	6203	62,64,65,66	Kordegn + pension	162.983	81.491	244.474	
182810	6204	3100,3600	Organist + pension	260.376	260.376	520.751	
182810	6206	3100	Organist Horsørød+pension	46.808	46.808	93.616	
182810	6206	3100	Organistvikar Horsørød	5.000	5.000	10.000	
182810	6205	3100	Organistvikar	40.000	40.000	80.000	
221025	6203+4	3100	Kørseludgifter O og K	5.000	5.000	10.000	
224510	6161	6161	Personalekonsulent LFM	17.400	17.400	34.800	
<b>I alt</b>				<b>721.192</b>	<b>639.701</b>	<b>1.360.894</b>	

## Budget 2023

Nye fælleskonti til fordeling: 1/2 til Tikøb og 1/2 til Gurre

Konto	Formål Gurre	Formål Tikøb	Tekst	Tikøb	Gurre	i alt	
224510	3304	3304	Litteraturlæsnings	3.750	3.750	7.500	
224020	3535	3501	Børne og ungdomskor	10.000	10.000	20.000	
226520	3411	3403	Hjemmeside	16.000	16.000	32.000	
226520	6401	6401	Brandsoft	25.000	25.000	50.000	
<b>I alt</b>				<b>54.750</b>	<b>54.750</b>	<b>109.500</b>	