

ÅRSREGNSKAB 2024

for Hornbæk Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7441

CVR-nr. 22827928

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskab 2024 udviser et driftsunderskud (merforbrug) på 305.719,01 kr.
Menighedsrådets frie midler er blevet reduceret til 809,06 kr.

Størstedelen af merforbruget skyldes planlagt og godkendt anvendelse af frie midler til indkøb af nye borde og stole til sognehuset.

Der er ingen åbne anlægsopgaver, og kontoen til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde er således nul.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med Helsingør Kirkegård om administration og drift af Hornbæks kirkegårde.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.816.364,04	3.784.739,00
Indtægter	3.816.364,04	3.784.739,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-825.326,44	-477.800,00
Indtægter	14.900,00	25.000,00
Udgifter, løn	-265.498,23	-235.300,00
Udgifter, øvrig drift	-574.728,21	-267.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.487.110,35	-1.514.121,00
Indtægter	97.855,00	73.000,00
Udgifter, løn	-1.071.330,06	-1.056.120,00
Udgifter, øvrig drift	-513.635,29	-531.001,00
4 Kirkegård	-704.566,87	-809.790,00
Indtægter	814.705,50	690.000,00
Udgifter, løn	-33.198,74	-27.300,00
Udgifter, øvrig drift	-1.486.073,63	-1.472.490,00
5 Præstebolig mv.	-227.658,73	-130.000,00
Indtægter	80.482,32	75.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-308.141,05	-205.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-879.919,51	-853.028,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-574.058,46	-548.980,00
Udgifter, øvrig drift	-305.861,05	-304.048,00
7 Finansielle poster	2.498,85	0,00
Indtægter	2.599,83	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100,98	0,00
Resultat	-305.719,01	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
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	-306.528,07	305.719,01	-809,06
Samlet disponering af samlet resultat			305.719,01	

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-109.900,01	107.384,50	-2.515,51

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.816.364,04	3.784.739,00
Indtægter	3.816.364,04	3.784.739,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-825.326,44	-477.800,00
Indtægter	14.900,00	25.000,00
Udgifter, løn	-265.498,23	-235.300,00
Udgifter, øvrig drift	-574.728,21	-267.500,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.487.110,35	-1.514.121,00
Indtægter	97.855,00	73.000,00
Udgifter, løn	-1.071.330,06	-1.056.120,00
Udgifter, øvrig drift	-513.635,29	-531.001,00
4 Kirkegård	-704.566,87	-809.790,00
Indtægter	814.705,50	690.000,00
Udgifter, løn	-33.198,74	-27.300,00
Udgifter, øvrig drift	-1.486.073,63	-1.472.490,00
5 Præstebolig mv.	-227.658,73	-130.000,00
Indtægter	80.482,32	75.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-308.141,05	-205.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-879.919,51	-853.028,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-574.058,46	-548.980,00
Udgifter, øvrig drift	-305.861,05	-304.048,00
7 Finansielle poster	2.498,85	0,00
Indtægter	2.599,83	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100,98	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-305.719,01	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-293.592,10	0,00	-293.592,10
741110	Menighedsrådets frie midler	-306.528,07	305.719,01	-809,06
			305.719,01	
Disponering på tværs af bevillingstype*			0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			305.719,01	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-299.966,15	0,00	-299.966,15
		0,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell 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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
3.091.015,34	3.207.503,77
46.515,06	44.266,57
137.130,88	47.602,87
299.966,15	299.966,15
2.607.403,25	2.815.668,18
0,00	0,00
1.009.170,32	740.921,48
413.409,69	275.640,38
595.760,63	465.281,10
4.100.185,66	3.948.425,25

-1.009.986,33	-596.882,82
-299.966,15	-299.966,15
-293.592,10	-293.592,10
-109.900,01	-2.515,51
-306.528,07	-809,06
-2.607.403,25	-2.815.668,18
-2.607.403,25	-2.815.668,18
0,00	0,00
-482.796,08	-535.874,25
-26.103,58	-41.322,70
0,00	-373,99
-315.394,92	-315.394,92
-141.297,58	-178.782,64
-4.100.185,66	-3.948.425,25

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	3.816.364,04	3.784.739,00
10 Kirkelig ligning	3.784.739,04	3.784.739,00
Indtægter	3.784.739,04	3.784.739,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra reserven	31.625,00	0,00
Indtægter	31.625,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-825.326,44	-477.800,00
20 Fælles formål	-10.407,62	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.407,62	-10.000,00
21 Kirkebygning	-246.850,29	-269.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-121.398,62	-154.100,00
Udgifter, øvrig drift	-125.451,67	-115.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-92.634,44	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.634,44	-20.000,00
23 Sognegård	-457.557,83	-162.500,00
Indtægter	14.900,00	25.000,00
Udgifter, løn	-126.223,35	-66.500,00
Udgifter, øvrig drift	-346.234,48	-121.000,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-17.876,26	-16.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.876,26	-14.700,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.487.110,35	-1.514.121,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-791.380,45	-863.761,00
Indtægter	3.900,00	5.000,00
Udgifter, løn	-653.624,35	-668.760,00
Udgifter, øvrig drift	-141.656,10	-200.001,00
32 Kirkelig undervisning	-90.939,15	-87.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.613,60	-21.800,00
Udgifter, øvrig drift	-68.325,55	-66.000,00
33 Diakonal virksomhed	-1.594,98	-1.000,00
Indtægter	40.575,00	17.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.169,98	-18.000,00
34 Kommunikation	-112.843,24	-120.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.300,00	-28.200,00
Udgifter, øvrig drift	-88.543,24	-92.000,00
35 Kirkekor	-263.577,26	-237.760,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-216.887,45	-193.760,00
Udgifter, øvrig drift	-46.689,81	-44.000,00
36 Kirkekoncerter	-114.009,47	-105.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.497,22	-103.600,00
Udgifter, øvrig drift	-512,25	-2.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-112.765,80	-96.000,00
Indtægter	53.380,00	51.000,00
Udgifter, løn	-40.407,44	-40.000,00
Udgifter, øvrig drift	-125.738,36	-107.000,00
39 Kontingent til DSUK	0,00	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-704.566,87	-809.790,00
40 Kirkegården	-753.944,39	-859.790,00
Indtægter	765.327,98	640.000,00
Udgifter, løn	-33.198,74	-27.300,00
Udgifter, øvrig drift	-1.486.073,63	-1.472.490,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	49.377,52	50.000,00
Indtægter	49.377,52	50.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-227.658,73	-130.000,00
51 Præstebolig 1	-227.658,73	-130.000,00
Indtægter	80.482,32	75.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-308.141,05	-205.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-879.919,51	-853.028,00
60 Fælles formål	-83.330,44	-85.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-83.330,44	-85.500,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-115.032,23	-99.580,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.932,88	-49.580,00
Udgifter, øvrig drift	-67.099,35	-50.000,00
62 Personale	-82.129,94	-86.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.837,50	-21.500,00
Udgifter, øvrig drift	-53.292,44	-65.000,00
63 Bygninger	-19.823,88	-21.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.199,92	-21.500,00
Udgifter, øvrig drift	-1.623,96	0,00
64 Økonomi	-85.002,64	-82.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.002,64	-82.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-200.555,11	-187.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-198.220,11	-187.200,00
Udgifter, øvrig drift	-2.335,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-200.554,79	-187.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-198.219,75	-187.200,00
Udgifter, øvrig drift	-2.335,04	0,00
67 Efteruddannelse	-11.457,36	-21.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	2.354,34	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.811,70	-21.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.061,25	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.061,25	-5.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-80.971,87	-77.548,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-80.971,87	-77.548,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	2.498,85	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-100,98	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100,98	0,00
76 Momsregulering	2.599,83	0,00
Indtægter	2.599,83	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

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		
Horneby By, Hornbæk 19	14284	7.800.000	5.065.100		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		7.800.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Café Exit	1.392,50
De samvirkende menighedsplejer	1.560,00
DSUK	2.937,00
Folkekirkens Nødhjælp	9.261,50
Gadens Stemmer	1.393,00
Hornbæk Menighedspleje	3.038,50
Kirkens Korshær	1.476,00
	21.058,50