

ÅRSREGNSKAB 2021

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7437

CVR-nr. 23256312

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 2021 for Sankt Olai 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Sankt Olais kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Olais kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige, kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 17. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen', is written over a faint, light blue circular stamp.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Regnskab 2021 viser et underskud på kr. 109.726 mod et budgetteret underskud på 120.400 kr. Det budgetterede resultat har således kunnet holdes på trods af, at der er anvendt 471.000 kr. til streaming og kamera. Dette var ikke med i budgettet, men blev gennemført efter Menighedsrådets beslutning herom idet der var reserveret midler fra Menighedsrådets frie midler. De væsentligste afvigelser fremhæves nedenfor:

- 21 Kirkebygning:**
Der er et underforbrug på 191.000 kr. pga. besparelse på løn samt anskaffelser og vedligehold mens indtægten fra Park Zone er 35.000 kr. højere.
- 22. Inventar.**
Der er et merforbrug på kr. 468.000 pga. indkøb af kamera og streamingudstyr, som anført ovenfor.
- 23. Sognegård**
Der er et underforbrug på kr. 77.000. Dette skyldes underforbrug på anskaffelser og vedligehold og trods et merforbrug på renholdelse bl.a. pga. Corona.
- 24 Fælles Regnskabskontor.** Resultatet er 0, men dækker over et merforbrug på kr. 56.000. Dette skyldes højere udgifter til løn ifm personaleskift og opgradering samt en besparelse på andre poster. Underskuddet føres over til 2022, da regnskabskontorets resultat ikke skal påvirke Skt. Olais resultat.
- 25 Tjenstlige lokaler i Præstegård.**
Merforbrug på kr. 68.000 pga manglende betaling for forbrug pga provste- og præsteskit samt en ekstra udgift på 37.000 kr. til opbevaring af møbler.
- 3 Kirkelige Aktiviteter.**
Underforbrug på kr. 211.000. Der er lavere udgifter til kirkelig undervisning på kr. 80.000, til kirkekor på kr.55.000, til kirkekoncerter på kr. 39.000 og til foredrags- og mødevirksomhed på kr. 102.000 kr. pga. et generelt lavere aktivitetsniveau indenfor alle områder. Der er merforbrug på kommunikation på kr. 84.000, der skyldes ekstra assistance til hjemmeside og større udgifter til kirkeblad. Udgifter til sangervikarer er også højere.
- 5 Præstebolig mv**
Der er et merforbrug på kr. 34.000. Det skyldes primært manglende boligbidrag ifm provste- og præsteskit samt merudgift til vedligehold.
- 6 Adm og fællesudgifter.**
Der er et underforbrug på kr. 115.000 hvilket primært skyldes mindre udgifter til kontorhold, menighedsråd og efteruddannelse af personale.
- 7 Finansielle Poster**
Udgiften er kr. 13.000 højere end budgetteret pga negative renter.

Menighedsrådets frie midler udgør pr. 31.12.2021 kr. 620.103,51

Menighedsrådet har besluttet at allokere:

200.000 kr. til styrkelse af aktiviteter efter Corona

200.000 kr. som reserve til forberedende arbejder vedr. Domkirkepladsen.

Menighedsrådets frie midler efter allokering udgør kr. 220.103,51.

Deltagelse i Samarbejder:

Menighedsrådet driver Fælles Regnskabskontor med deltagelse af Vestervang, Egebæksvang, Sthens, Mørdrup, Gurre og Tikøb Sogne samt Helsingør Kirkegård.

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	6.299.993,00	6.300.000,00	11.933.501,10
Øvrig drift i alt	-6.409.719,09	-6.420.400,00	-11.138.442,28
2 Kirkebygning og sognegård	-1.673.983,58	-1.404.973,00	-1.309.206,24
Indtægter	1.405.604,75	1.304.796,00	1.258.373,63
Udgifter, løn	-1.504.980,72	-1.398.769,00	-1.354.703,88
Udgifter, øvrig drift	-1.574.607,61	-1.311.000,00	-1.212.875,99
3 Kirkelige aktiviteter	-3.565.570,16	-3.777.194,00	-3.386.450,84
Indtægter	53.676,75	63.000,00	15.894,50
Udgifter, løn	-3.125.912,05	-3.235.994,00	-2.933.399,54
Udgifter, øvrig drift	-493.334,86	-604.200,00	-468.945,80
4 Kirkegård	0,00	0,00	-5.138.146,24
Indtægter	0,00	0,00	3.024.829,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	-6.328.950,23
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-1.834.025,87
5 Præstebolig mv.	-110.257,75	-76.000,00	-155.452,76
Indtægter	180.331,76	231.000,00	241.535,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-290.589,51	-307.000,00	-396.988,16
6 Administration og fællesudgifter	-1.022.626,89	-1.138.591,00	-1.087.978,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-328.944,83	-349.509,00	-343.149,45
Udgifter, øvrig drift	-693.682,06	-789.082,00	-744.829,45
7 Finansielle poster	-37.280,71	-23.642,00	-61.207,30
Indtægter	175,64	1.000,00	1.053,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-37.456,35	-24.642,00	-62.261,12
A Resultat af drift	-109.726,09	-120.400,00	795.058,82

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)	659.950,00	50.000,00	472.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-71.102,81	-30.000,00	-57.571,87
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-586.497,51
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.622.187,87	-20.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.033.340,68	0,00	-172.069,38
C Resultatopgørelse	-1.143.066,77	-120.400,00	622.989,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-87.818,41	0,00	-87.818,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-394.224,17	0,00	-394.224,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-284.904,60	64.801,09	-220.103,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.018.973,25	658.265,68	-1.360.707,57
741150 Udstyr til organist/streaming	-450.000,00	450.000,00	0,00
741151 Styrkelse af kirkens aktiviteter efter Corona	-170.000,00	-30.000,00	-200.000,00
741152 Reserve til nyt Sognehus	-200.000,00	200.000,00	0,00
741153 Reserve til Domkirkepladsen	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.143.066,77	-1.143.066,77	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2021 Skt. Olai

Anlægsaktiviteter pr. 31.12.2021

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævde opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
Kirkebygning														
8040 Domkirkepladsen integreres (15+16)	1.136.382,00								-200.000,00		936.382,00			936.382,00
8001 Sikring af Domkirken under byggenet på Kujpladsen (21)							78.000,00				78.000,00	7.515,63		70.484,37
Domkirken Hus														
8101 Forarbejde til nyt sognehus (8102)(18+19+20)	810.060,00								-200.000,00		610.060,00	18.405,93		610.060,00
8103 Dilationsfuge mod haven og kalkning (21)		20.000,00									20.000,00	9.950,00	50,00	1.594,07
8104 Rep. Af mur mod Hestemøllestræde (21)		10.000,00									10.000,00	14.700,00		0,00
8105 Sct. Olai Gade 53. mur under vindue provsti (19)		30.000,00									30.000,00			15.300,00
8115 Dilationsfuge mod Kirkestræde (19)		4.000,00									4.000,00			4.000,00
8140 Invendig materbehandling kontor & kældere		20.531,25									20.531,25			0,00
Præsteboliger														
8505 Hollandskevej - Istandsættelse Ijenstebolig (21)							254.325,00				254.325,00	280.329,95		-26.004,95
8506 Hollandskevej - Udskiftning dækrædder på vindskeder (21)		20.000,00					25.000,00				45.000,00			45.000,00
8507 Slotsvej - Istandsættelse Ijenstebolig (21)							252.625,00	370.000,00	400.000,00		1.022.625,00	1.318.732,92		-296.107,92
8512 Slotsvej - Efterisolering dæk over kældere (17)		18.000,00									18.000,00	23.125,00		0,00
Bevillinger i alt (netto)	2.018.973,25	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609.950,00	370.000,00	0,00	0,00	3.048.923,25	1.693.290,68	-5.075,00	1.360.707,57
Videreførte midler primo/ultimo														658.265,68

1) Anlæg 8140 er opgivet, hele beløbet tilbagebetalt til PU i 2021.

2) Anlæg 8512 er afsluttet, restbeløbet dækkes fra driften.

3) Anlæg 8104 er afsluttet.

4) Anlæg 8507 Inventar indkøbt i 2021 på 99.190 kr. 5%-midler bevilligede den 25.01.2022.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2020	Bevillinger modtaget 2021	Forbrug i 2021	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2022
5% midler Istandsættelse af Ijenstebolig Slotsvej 2		200.000,00	200.000,00	8507	0,00
5% midler Istandsættelse af Ijenstebolig Hollandskevej 1		196.175,00	196.175,00	8505	0,00
5% midler Istandsættelse af Ijenstebolig Slotsvej 2 Skorsten		52.625,00	52.625,00	8507	0,00
5% midler sikring af Domkirken under byggenet på Kujpladsen		78.000,00	78.000,00	8001	0,00
5% midler Istandsættelse af Ijenstebolig Hollandskevej 1		25.000,00	25.000,00	8506	0,00
5% midler Istandsættelse af Ijenstebolig Hollandskevej 1		58.150,00	58.150,00	8505	0,00
I alt	0,00	609.950,00	609.950,00		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2021	Underskud
Resultat af afsluttet anlæg	-5.075,00
Forbrug af frie midler til organisist/streaming	450.000,00
Samlet driftsresultat	335.198,91
Frie midler pr. 1.1.2021	284.904,60
Hensættelse Styrkelse af kirkenes aktiviteter efter Corona	-200.000,00
Hensættelse Reserve til Domkirkepladsen	-200.000,00
Frie midler pr. 31.12.2021	220.103,51

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 2021	Ultimo 2021
341.646,00	458.751,19
253.827,59	370.932,78
87.818,41	87.818,41
0,00	0,00
4.562.074,37	2.845.463,75
961.053,09	414.904,17
3.601.021,28	2.430.559,58
4.903.720,37	3.304.214,94

-3.605.920,43	-2.462.853,66
-87.818,41	-87.818,41
-394.224,17	-394.224,17
-284.904,60	-220.103,51
-2.018.973,25	-1.360.707,57
-820.000,00	-400.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.297.799,94	-841.361,28
0,00	-154.959,94
-696.399,08	-65.971,36
-529.167,00	-541.781,33
-72.233,86	-78.648,65
-4.903.720,37	-3.304.214,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.299.993,00	6.300.000,00	11.055.404,00	6.299.993,00	0,00	0,00
0,00	0,00	878.097,10	0,00	0,00	0,00
6.299.993,00	6.300.000,00	11.933.501,10	6.299.993,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-717.905,36	-909.344,00	-806.467,26	270.109,53	-392.917,01	-595.097,88
-648.298,74	-180.000,00	-202.586,69	0,00	0,00	-648.298,74
-232.192,74	-309.191,00	-224.489,97	28.400,00	-73.417,58	-187.175,16
0,00	361,00	0,00	1.050.665,62	-1.028.763,01	-21.902,61
-75.586,74	-6.799,00	-75.662,32	56.429,60	-9.883,12	-122.133,22
-1.673.983,58	-1.404.973,00	-1.309.206,24	1.405.604,75	-1.504.980,72	-1.574.607,61

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.489.752,62	-2.507.053,00	-2.343.731,58	0,00	-2.342.142,37	-147.610,25
-92.491,35	-173.400,00	-92.252,75	5.012,80	-21.213,10	-76.291,05
-336.911,00	-252.437,00	-274.330,55	2.206,00	-126.954,28	-212.162,72
-119.663,41	-175.206,00	-145.446,15	0,00	-110.706,09	-8.957,32
-484.503,59	-523.902,00	-441.346,44	31.434,45	-481.052,89	-34.885,15
-40.048,19	-142.996,00	-87.143,37	15.023,50	-43.843,32	-11.228,37
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.565.570,16	-3.777.194,00	-3.386.450,84	53.676,75	-3.125.912,05	-493.334,86

I alt

4 Kirkegård

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.810.919,09	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	311.531,89	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-353,41	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	361.594,37	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.138.146,24	0,00	0,00	0,00

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.348,03	-32.000,00	-29.780,32	65.824,54	0,00	-109.172,57
-77.031,17	-40.000,00	-75.778,03	45.714,25	0,00	-122.745,42
10.121,45	-4.000,00	-49.894,41	68.792,97	0,00	-58.671,52
-110.257,75	-76.000,00	-155.452,76	180.331,76	0,00	-290.589,51

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-182.583,25	-218.000,00	-206.611,45	0,00	0,00	-182.583,25
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-214.981,95	-263.044,00	-208.788,77	0,00	-134.771,88	-80.210,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-122.240,37	-112.609,00	-179.485,92	0,00	-44.130,79	-78.109,58
63 Bygning	-32.458,13	-40.200,00	-30.740,36	0,00	-17.300,04	-15.158,09
64 Økonomi	-220.000,00	-216.196,00	-197.563,33	0,00	0,00	-220.000,00
65 Personregistrering - civil	-60.352,20	-73.828,00	-70.902,34	0,00	-60.350,06	-2,14
66 Personregistrering - kirkelig	-72.394,20	-73.828,00	-70.902,34	0,00	-72.392,06	-2,14
67 Efteruddannelse	-21.730,75	-45.000,00	-11.698,60	0,00	0,00	-21.730,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-7.714,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-95.886,04	-95.886,00	-103.571,04	0,00	0,00	-95.886,04
I alt	-1.022.626,89	-1.138.591,00	-1.087.978,90	0,00	-328.944,83	-693.682,06

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-37.456,35	-24.642,00	-38.167,68	0,00	0,00	-37.456,35
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	175,64	1.000,00	1.053,82	175,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-24.093,44	0,00	0,00	0,00
I alt	-37.280,71	-23.642,00	-61.207,30	175,64	0,00	-37.456,35

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-7.515,63	0,00	-37.951,87	0,00	0,00	-7.515,63
81 Sognegård	-63.587,18	-30.000,00	-19.620,00	0,00	0,00	-63.587,18
83 Kirkegård	0,00	0,00	-586.497,51	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.622.187,87	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.622.187,87
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	472.000,00	50.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	609.950,00	0,00	0,00	609.950,00	0,00	0,00
I alt	-1.033.340,68	0,00	-172.069,38	659.950,00	0,00	-1.693.290,68

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Helsingør Markjorder 37n	1.167 m ²	3.350.000	1.227.400		Præstebolig med kontor
Marienlyst 1dk	1.184 m ²	2.850.000	2.480.000		Præstebolig med kontor
Helsingør Bygrunde 95a	671 m ²	1.900.000	1.280.900		Præstebolig, kontorer, lokal
Ejendomsværdi i alt		8.100.000			

**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
Det Danske Bibelselskab	903,00
FKN	800,00
Åbne Døre	3.611,50
Børnesagens Fællesråd	398,50
Menighedsplejen	1.724,50
I alt	7.437,50