

ÅRSREGNSKAB 2022

for Horne Sogns Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7763

CVR-nr. 37220728

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 2022 for Horne 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Regnskabet for 2022 udviser et overskud på drift på kr. 9.653,25 og et samlet overskud på drift og anlæg på kr. 482.180,75

Generelt har året været præget af de høje priser på energi, og der har således været et merforbrug på ca. 72.000 kr.

Kirkebygning og sognegård: Der er et merforbrug på ca. 33.000 kr. Alene merudgifterne på energi beløber sig til ca. 26.000 kr. Herudover har der været merudgifter på anskaffelse af inventar i tjenstlige lokaler (lampe og makulator, kr. 9.384,00). Ellers blot mindre afvigelser.

Kirkelige aktiviteter: Der er et samlet mindreforbrug på ca. 104.000 kr., hvoraf de 56.000 kr. er mindreforbrug på løn. Dette skyldes bl.a., at der ikke har været så stor aktivitet med solister og foredragsholdere. Herudover er der mindreforbrug ift. Budgettet på f.eks. kirkebil, udsmykning, konfirmandundervisning og kommunikation. Der er merindtægter på salg af lys, foldere og postkort.

Kirkegård: På kirkegården er der et samlet merforbrug på ca. 34.000 kr. Heraf udgør øgede energiudgifter ca. 10.000 kr. Merudgifter til alarmselskab ca. 13.000 kr., og til brændstof ca. 5.000 kr. Endelig har der været merudgifter til køleanlæg i kapel – ca. 10.000 kr.

Præstebolig: Et merforbrug på ca. 38.000 kr. i alt. Der har været et merforbrug på energi på ca. 36.000 kr. Der har ligeledes været et merforbrug på vedligeholdelse på ca. 8.000 kr. – og så er der merindtægter på ca. 10.000 kr. på præstens betaling af forbrugsudgifter.

Ellers kun mindre afvigelser.

Administration og fællesudgifter: Et samlet merforbrug på ca. 8.000 kr. På formål 6200 – personale – har der været en ekstraordinær udgift på ca. 24.000 kr., som er dækket af tilskud af 5%-midlerne. Dette betyder, at der i alt på formål 6 reelt er et mindreforbrug på ca. 16.000 kr.

Frie midler: De frie midler ved årets start var negative – kr. 25.750,19, og efter resultatdisponeringen er de negative – kr. 13.749,46.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.620.389,80	1.596.443,00	1.463.227,75
Øvrig drift i alt	-1.610.736,55	-1.596.443,00	-1.519.223,10
2 Kirkebygning og sognegård	-261.022,65	-227.802,00	-384.025,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.971,89	-38.709,00	-37.452,43
Udgifter, øvrig drift	-221.050,76	-189.093,00	-346.573,17
3 Kirkelige aktiviteter	-529.172,88	-633.300,00	-463.483,31
Indtægter	26.905,40	17.300,00	28.881,64
Udgifter, løn	-487.454,65	-542.600,00	-410.180,90
Udgifter, øvrig drift	-68.623,63	-108.000,00	-82.184,05
4 Kirkegård	-548.082,28	-514.326,00	-459.169,93
Indtægter	308.606,78	303.300,00	378.386,57
Udgifter, løn	-670.227,63	-653.826,00	-614.282,94
Udgifter, øvrig drift	-186.461,43	-163.800,00	-223.273,56
5 Præstebolig mv.	-48.732,69	-9.315,00	-43.393,02
Indtægter	90.393,00	79.100,00	79.738,65
Udgifter, løn	-35.892,85	-34.415,00	-33.352,51
Udgifter, øvrig drift	-103.232,84	-54.000,00	-89.779,16
6 Administration og fællesudgifter	-217.005,78	-208.800,00	-171.156,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.008,35	-25.500,00	-26.126,25
Udgifter, øvrig drift	-206.997,43	-183.300,00	-145.030,06
7 Finansielle poster	-6.720,27	-2.900,00	2.005,07
Indtægter	1.361,86	1.400,00	6.993,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.082,13	-4.300,00	-4.988,57
A Resultat af drift	9.653,25	0,00	-55.995,35

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)	630.000,00	630.000,00	225.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-157.472,50	-500.000,00	-123.848,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	472.527,50	80.000,00	101.151,25
C Resultatopgørelse	482.180,75	80.000,00	45.155,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-488.641,11	2.347,48	-486.293,63
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-544.742,09	0,00	-544.742,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.000,00	0,00	-110.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	25.750,19	-12.000,73	13.749,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-41.975,32	-472.527,50	-514.502,82
742010 Årsafslutningskonto	-482.180,75	482.180,75	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.392.800,94	2.451.757,46
114.201,00	104.869,00
27.613,72	105.561,62
544.742,09	544.742,09
1.706.244,13	1.696.584,75
0,00	0,00
731.092,49	982.787,16
225.257,63	489.662,05
488.641,11	486.293,63
17.193,75	6.831,48
3.123.893,43	3.434.544,62

-1.159.608,33	-1.641.789,08
-488.641,11	-486.293,63
-544.742,09	-544.742,09
-110.000,00	-110.000,00
25.750,19	13.749,46
-41.975,32	-514.502,82
-1.706.244,65	-1.696.585,27
-1.706.244,65	-1.696.585,27
0,00	0,00
-258.040,45	-96.170,27
-30.046,04	-31.309,45
-33.252,49	-1.087,64
-194.741,92	-63.773,18
-3.123.893,43	-3.434.544,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.596.443,00	1.596.443,00	1.411.584,00	1.596.443,00	0,00	0,00
23.946,80	0,00	51.643,75	23.946,80	0,00	0,00
1.620.389,80	1.596.443,00	1.463.227,75	1.620.389,80	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-188.703,68	-198.702,00	-330.012,97	0,00	-39.971,89	-148.731,79
-31.476,97	-14.300,00	-33.002,25	0,00	0,00	-31.476,97
-40.842,00	-14.800,00	-21.010,38	0,00	0,00	-40.842,00
-261.022,65	-227.802,00	-384.025,60	0,00	-39.971,89	-221.050,76

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.600,00	0,00	-3.900,00	0,00	0,00	-3.600,00
-491.412,94	-552.730,00	-427.570,31	14.000,00	-477.040,25	-28.372,69
-15.177,65	-26.000,00	-12.431,04	0,00	0,00	-15.177,65
-2.958,85	-2.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.958,85
-1.108,00	-21.200,00	1.124,76	12.905,40	0,00	-14.013,40
-9.171,09	-21.146,00	-16.744,92	0,00	-5.000,00	-4.171,09
-5.744,35	-9.324,00	-3.961,80	0,00	-5.414,40	-329,95
-529.172,88	-633.300,00	-463.483,31	26.905,40	-487.454,65	-68.623,63

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-514.445,79	-486.557,00	-424.765,81	308.606,78	-649.832,99	-173.219,58
-33.636,49	-27.769,00	-34.404,12	0,00	-20.394,64	-13.241,85
-548.082,28	-514.326,00	-459.169,93	308.606,78	-670.227,63	-186.461,43

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-48.732,69	-9.315,00	-43.393,02	90.393,00	-35.892,85	-103.232,84
-48.732,69	-9.315,00	-43.393,02	90.393,00	-35.892,85	-103.232,84

Formål

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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.957,24	-19.800,00	-15.558,44	0,00	-1.681,41	-15.275,83
-45.011,06	-57.100,00	-48.284,13	0,00	-18.126,25	-26.884,81
-41.756,55	-21.900,00	-11.172,40	0,00	3.283,08	-45.039,63
-8.350,00	-7.100,00	-2.500,00	0,00	0,00	-8.350,00
-79.170,23	-79.300,00	-73.485,86	0,00	0,00	-79.170,23
-1.826,77	-5.000,00	-1.797,00	0,00	6.516,23	-8.343,00
-2.724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.724,00
-21.209,93	-18.600,00	-18.358,48	0,00	0,00	-21.209,93
-217.005,78	-208.800,00	-171.156,31	0,00	-10.008,35	-206.997,43

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.621,41	-4.300,00	-4.666,99	0,00	0,00	-4.621,41
1.361,86	1.400,00	2.723,72	1.361,86	0,00	0,00
-3.460,72	0,00	3.948,34	0,00	0,00	-3.460,72
-6.720,27	-2.900,00	2.005,07	1.361,86	0,00	-8.082,13

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-157.472,50	-500.000,00	-123.848,75	0,00	0,00	-157.472,50
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630.000,00	630.000,00	225.000,00	630.000,00	0,00	0,00
472.527,50	80.000,00	101.151,25	630.000,00	0,00	-157.472,50

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		
Horne 1R	16.763 m2	1.950.000	259.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.950.000			

**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
Skt. Nikolaj-tjenesten	392,00
Røde Kors, Ukraine	3.712,00