

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ollerup Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7684

CVR-nr. 63274828

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ollerup 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:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet overskud på tkr 1187, hvor underskud på tkr 172 vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tkr:

Budgetteret underskud	-78
Faktiske lønudgifter udgør tkr 1.138 mod budgetteret tkr 1.086	-52
Denne afvigelse skyldes ændring i personalebetjening ved gudstjenester samt reducerede udgifter til koncerter, foredrags- og mødevirksomhed	
Kirkebygning og sognegård	-12
Ekstra forbrug ved varme kirke med tkr 33. Besparelse på vedligehold kirke med tkr 9 samt på varme i menighedshus med tkr 12.	
Kirkelige aktiviteter	-21
Ekstra forbrug ved kirkelig undervisning med tkr 12 samt ved spirekor med tkr 9.	
Kirkegård	22
Ekstra forbrug til lindetræer ved kirkegård med tkr 22. Besparelse på kirkegård fælles arealer med tkr 10. Udskudt engangsbevilling kirkegård med tkr 34.	
Præstebolig mv.	-18
Ekstra forbrug ved varmeregnskab præstebolig med tkr 70. Ekstra indbetaling ved acontoregnskab - vand/el med tkr 12. Udskudt engangsbevilling præstebolig med tkr 40.	
Administration og fællesudgifter	-17
Ekstra forbrug ved administration menighedshus med tkr 9, ved administration tj.lokaler med tkr 8 og ved administration organist med tkr 5 samt ved forbrug ved menighedsråd med tkr 4. Besparelse på efteruddannelse mr med tkr 9.	
Finansielle poster	
Besparelse på renter af stiftslån med tkr 7. Ekstra forbrug ved renter likvider med tkr 5.	4
Indtægt ved momsregulering tkr 2	
Resultat af driften	-172
heraf indgår budgetteret underskud med tkr -78	
Disponering ved menighedsrådets frie midler	-172
Der disponeres til arbejde med robotklipper tkr 20	
Der disponeres til arbejde med havelåger tkr 20	
Menighedsrådets frie midler er herefter positiv med i alt tkr 1	
Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:	
Der er samarbejde med Kirkeby om delt personale ved kirkebetjening samt delt kordegnfunktion.	
Der er samarbejde med Sørup om pasning af kirkegård, præstegårdshave og menighedshus samt kirkebetjening og kordegnfunktion	

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.471.408,00	1.447.908,00	1.612.077,59
Øvrig drift i alt	-1.643.841,00	-1.526.450,00	-1.715.125,93
2 Kirkebygning og sognegård	-285.760,11	-264.640,00	-281.699,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.557,03	-85.240,00	-75.395,36
Udgifter, øvrig drift	-197.203,08	-179.400,00	-206.303,86
3 Kirkelige aktiviteter	-674.139,90	-615.258,00	-630.254,10
Indtægter	0,00	0,00	6.176,21
Udgifter, løn	-576.292,29	-514.506,00	-565.830,05
Udgifter, øvrig drift	-97.847,61	-100.752,00	-70.600,26
4 Kirkegård	-229.303,74	-268.140,00	-293.744,74
Indtægter	150.927,25	154.200,00	118.155,75
Udgifter, løn	-254.566,76	-270.840,00	-274.350,81
Udgifter, øvrig drift	-125.664,23	-151.500,00	-137.549,68
5 Præstebolig mv.	11.728,89	50.230,00	-12.760,05
Indtægter	212.700,27	198.830,00	124.413,87
Udgifter, løn	-53.579,87	-29.200,00	-46.456,49
Udgifter, øvrig drift	-147.391,51	-119.400,00	-90.717,43
6 Administration og fællesudgifter	-374.591,44	-377.314,00	-452.479,53
Indtægter	5,06	1.200,00	0,00
Udgifter, løn	-109.055,58	-155.814,00	-151.673,44
Udgifter, øvrig drift	-265.540,92	-222.700,00	-300.806,09
7 Finansielle poster	-91.774,70	-51.328,00	-44.188,29
Indtægter	-5.694,73	200,00	857,63
Udgifter, løn	-56.064,49	-31.950,00	-10.330,92
Udgifter, øvrig drift	-30.015,48	-19.578,00	-34.715,00
A Resultat af drift	-172.433,00	-78.542,00	-103.048,34

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)	1.579.334,00	1.579.334,00	556.050,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-16.850,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-40.000,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-202.270,11	19.000,00	-1.261.346,72
B Resultat af anlæg	1.360.213,89	1.598.334,00	-745.296,72
C Resultatopgørelse	1.187.780,89	1.519.792,00	-848.345,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.630,11	0,00	-79.630,11
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,73	0,00	-75.000,73
721150 Langfristet gæld	2.941.667,00	-1.704.167,00	1.237.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-159.433,23	157.960,05	-1.473,18
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	-535.044,69	374.864,42	-160.180,27
741150 Frie midler - Lønmodtagernes Feriemidler	-23.561,64	23.561,64	0,00
741152 Frie midler - rotorklipper præstebolig	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741153 Frie midler - havelåger præstebolig	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.187.780,89	1.187.780,89	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.174.542,86	946.976,29
3.578,75	1.164,00
187.853,44	44.375,08
79.630,11	79.630,11
903.480,56	821.807,10
0,00	0,00
957.500,78	557.953,35
575.479,30	330.541,08
382.021,48	227.412,27
2.132.043,64	1.504.929,64

2.068.996,60	881.215,71
-79.630,11	-79.630,11
-75.000,73	-75.000,73
2.941.667,00	1.237.500,00
-159.433,23	-1.473,18
-535.044,69	-160.180,27
-23.561,64	-40.000,00
-903.480,56	-821.807,10
-903.480,56	-821.807,10
-2.941.667,00	-1.237.500,00
-2.941.667,00	-1.237.500,00
-355.892,68	-326.838,25
-13.244,34	-59.756,16
-63.311,00	-65.255,31
-2.870,05	-13.497,35
-252.270,13	-165.994,92
-24.197,16	-22.334,51
-2.132.043,64	-1.504.929,64

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.447.908,00	1.447.908,00	1.451.074,04	1.447.908,00	0,00	0,00
23.500,00	0,00	161.003,55	23.500,00	0,00	0,00
1.471.408,00	1.447.908,00	1.612.077,59	1.471.408,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-145.373,97	-125.240,00	-134.999,67	0,00	-28.740,32	-116.633,65
-26.183,61	-24.200,00	-70.562,75	0,00	0,00	-26.183,61
-85.462,21	-110.000,00	-42.356,69	0,00	-31.076,39	-54.385,82
-28.740,32	-5.200,00	-33.780,11	0,00	-28.740,32	0,00
-285.760,11	-264.640,00	-281.699,22	0,00	-88.557,03	-197.203,08

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-406.046,22	-351.902,00	-392.718,88	0,00	-380.108,97	-25.937,25
-28.136,49	-35.856,00	-14.356,18	0,00	-4.490,47	-23.646,02
-17.770,30	-16.980,00	-3.633,52	0,00	-9.712,70	-8.057,60
-51.640,58	-40.800,00	-62.213,99	0,00	-16.109,06	-35.531,52
-69.622,23	-54.374,00	-57.701,71	0,00	-60.059,38	-9.562,85
-96.924,08	-99.546,00	-95.457,82	0,00	-103.311,71	6.387,63
-2.500,00	-14.300,00	-2.672,00	0,00	-2.500,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-674.139,90	-615.258,00	-630.254,10	0,00	-576.292,29	-97.847,61

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-205.449,08	-241.480,00	-271.619,96	150.927,25	-234.037,10	-122.339,23
-23.854,66	-26.660,00	-22.124,78	0,00	-20.529,66	-3.325,00
-229.303,74	-268.140,00	-293.744,74	150.927,25	-254.566,76	-125.664,23

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-83.134,56	-44.400,00	-99.345,71	106.095,59	-53.579,87	-135.650,28
94.863,45	94.630,00	86.585,66	106.604,68	0,00	-11.741,23
11.728,89	50.230,00	-12.760,05	212.700,27	-53.579,87	-147.391,51

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-98.897,73	-101.164,00	-112.868,25	0,00	-26.047,67	-72.850,06
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-68.214,38	-63.750,00	-99.648,26	0,00	-32.524,23	-35.690,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.030,81	-31.000,00	-73.042,94	0,00	-18.265,56	-22.765,25
63 Bygning	-3.950,00	-3.850,00	-3.850,19	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-82.313,51	-79.750,00	-84.404,99	5,06	0,00	-82.318,57
65 Personregistrering - civil	-16.257,81	-26.200,00	-17.358,98	0,00	-16.109,06	-148,75
66 Personregistrering - kirkelig	-18.049,22	-25.000,00	-19.106,65	0,00	-16.109,06	-1.940,16
67 Efteruddannelse	0,00	-8.400,00	-101,17	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.237,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-43.640,98	-38.200,00	-42.098,10	0,00	0,00	-43.640,98
I alt	-374.591,44	-377.314,00	-452.479,53	5,06	-109.055,58	-265.540,92

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-30.015,48	-17.578,00	-30.752,08	0,00	0,00	-30.015,48
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.381,85	-2.000,00	-5.033,05	-7.381,85	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	193,46	200,00	398,14	193,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.493,66	0,00	1.937,06	1.493,66	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-56.064,49	-31.950,00	-10.738,36	0,00	-56.064,49	0,00
I alt	-91.774,70	-51.328,00	-44.188,29	-5.694,73	-56.064,49	-30.015,48

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-16.850,00	0,00	0,00	162.500,00	0,00	-179.350,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-202.270,11	19.000,00	-1.261.346,72	0,00	0,00	-202.270,11
92 Ligningsbeløb anlæg	1.579.334,00	1.579.334,00	512.300,00	1.579.334,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	43.750,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.360.213,89	1.598.334,00	-745.296,72	1.741.834,00	0,00	-381.620,11

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		
2a Ollerup by, Ollerup	69.914	5.350.000	1.461.700		PrGrd/bortforpagtet (102A)
2g Ollerup by, Ollerup	46.292	0	0		bortforpagtet (incl Dalmoose)
2h Ollerup by, Ollerup	163.936	0	0		bortforpagtet
2k Ollerup by, Ollerup	10.115	0	0		bortforpagtet
2n Ollerup by, Ollerup	1.555	0	0		Menighedshus (102)
92 Ollerup by, Ollerup	4.093	0	0		Kirke/kirkegård (102B)
Ejendomsværdi i alt		5.350.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	364,50
Kirkens Korshær Svendborg	653,50

Bilag 5: Anlægsprojekter

Opsparing		Over- /underskud
81 Menighedshus - fjernvarme	0	
Afsluttede anlægsprojekter i 2022:		
80 Kalkning af kirke		
Modtaget puljemidler	162.500	
Afholdte udgifter 2022	-162.500	-
80 Kirkeloft borebiller		
Modtaget ligning i 2013	10.000	
Afholdte udgifter 2016	-698	
Afholdte udgifter 2017	-2.278	
Afsluttet opgave	7.025	7.025
81 Menighedshus		
Bevilling	225.000	
Afdrag på stiftslån	-225.000	-
85 Præstegård carport		
Modtaget ligning i 2021	54.000	
Afdrag på lån	-35.000	
Modtaget ligning i 2022	296.000	
Indfrielse af lån	-315.000	-
Stiftslån	350.000	
Afholdte udgifter 2018	-538	
Afholdte udgifter 2020	-40.313	
Afholdte udgifter 2021	-303.644	
Afholdte udgifter 2022	-6.404	
Afsluttet opførelse af carport - disponeres ved frie midler	-898	-898
85 Præstegård udflytningssyn		
Modtaget ligning i 2021	233.300	
Modtaget ligning i 2022	1.058.334	
Stiftslån	-1.270.000	
Afsluttet udflytningssyn	21.634	21.634
80 Kirkebelysning		
80 Orgelbelysning	20.000	
Afholdte udgifter 2022	-16.850	3.150
Samlet afslutning af anlæg til resultatdisponering		-30.911

Bilag 5: Anlægsprojekter

Igangværende anlægsprojekter i 2022:

85 Præstegård udflytningssyn		
Stiftslån	1.270.000	
Afholdte udgifter 2021	-913.953	
Afholdte udgifter 2022	-195.867	
Afventer afslutning næste år		160.180
	<hr/>	
Stiftslån	1.270.000	
Afdrag på lån 2021	-105.833	
Afdrag på lån 2022	-211.666	
Ekstraordinært afdrag	-846.668	
Indfrielse af stiftslån	-105.833	
Afventer afslutning næste år		-
	<hr/>	
Samlet afslutning af anlæg til resultatdisponering		-160.180

Afsluttede driftsprojekter i 2022 engangs:

40 Lindetræer - kirkegård		
5 pct midler modtaget	23.500	
Afregnet 2022 (minus delvis moms)	-22.466	
Afsluttet i drift (uden momsregulering)	0	1.034
	<hr/>	
79 Lønmodtagernes Feriemidler		
Ligning modtaget 2021	34.300	
Afregnet 2021	-10.334	
Ligning modtaget 2022	31.350	
Afregnet 2022	-56.064	
Afsluttet i drift		-748
	<hr/>	
Samlet disponering ved frie midler		-286

Igangværende driftsprojekter i 2022 engangs:

51 Havelåger præstebolig		
Midler konverteret fra robotklipper	20.000	
Opgave udsat til næste år	0	
Videreføres til næste år	0	20.000
	<hr/>	
51 Robotklipper præstebolig		
Ligning modtaget	40.000	
Opgave udsat til næste år	0	
Midler konverteret til vedligehold af havelåger	-20.000	
Videreføres til næste år	0	20.000
	<hr/>	
Samlet disponering ved frie midler		-40.000