

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7699

CVR-nr. 34780358

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 2022 for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes 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

## Menighedsrådet forklaring til regnskabet 2022

Regnskabet for 2022 udviser et overskud i ordinær drift på kr. 117.693,75, som fremkommer på følgende formål:

### 2 Kirkebygning og sognegård

Der er sparet samlet kr. 73.000 selv om der har været merudgifter på el og varme, samt at der er kommet nyt lydanlæg.

El og varme merudgift	kr.	41.500
Oticon lydanlæg opgraderet	kr.	62.500
Kirkekontor – nyt skrivebord og PC	kr.	14.700

### 3 Kirkelige aktiviteter

Der er sparet samlet kr. 31.100 som viser sig på udsmykning til gudstjenester, annoncering, koncerter og foredrag.

Der har så været en merudgift til lønninger vedr. kirkekor og gudstjenester.

Lønninger merudgift	kr.	-80.000
Udsmykning	kr.	17.500
Kirkelig undervisning	kr.	28.400
Diakonal virksomhed	kr.	15.100
Kommunikation	kr.	26.700
Koncerter/foredrag	kr.	24.000

### 4 Kirkegård

Her en besparelse på kr. 266.600 som fremkommer på lønninger og bevilliget penge til nyt tag på graverhus, som først udføres i 2023, mindre udgifter ved kirkegårdplaner og færre udgifter til vedligehold maskiner pga nyindkøb i 2021.

Lønninger sparet	kr.	62.000
<i>(i denne post er refusion for graver</i>	kr.	<i>45.540)</i>
Nyt tag graverhus – ikke afsluttet	kr.	97.500
Diverse kirkegårdsplaner mm	kr.	21.200
Færre begravelser/urnenedsættelser	kr.	26.600
Indkøb og vedligehold af maskiner mm	kr.	30.500
Kørsel af affald samt gravning af grave	kr.	19.000
Varmebesparelse graverbygning	kr.	8.000

### 5 Præstebolig mv

Her fremkommer et merforbrug på kr. 62.300 fordelt på vand, varme og el

El og vand	kr.	-4.100
Varme	kr.	-81.000
Ej forbrugt budgetlagt – Skov og Landbrug	kr.	17.000
Vedligehold cementgulv	kr.	8.000

## 6 Administration og fællesudgifter

Her er der også en besparelse på kr. 29.000 via ej brugt budgetlagt efteruddannelse samt udgifter vedr. menighedsrådet.

Menighedsrådet	kr.	16.000
Efteruddannelse - menighedsråd og personale	kr.	26.500
Fællesformål og personale	kr.	-12.000

Herunder ligger udgifter til "Det nye regnskabskontor" som er vedhæfter som bilag til regnskabet.

### Lønninger:

Der har været besparelser på lønninger i 2022, graver i Hundstrup stoppede i februar 2022 – ingen nyansættelse og refusion for sygdom graver Vester Skerninge uden vikardækning.

Der er heller ikke lånt personale til kirkekontor udefra, men dækket af eget personale.

### Resultatdisponering:

Menighedsrådets frie midler 1/1-22 positivt	kr.	136.873,63
Årets overskud	kr.	838.716,59
Forbrug til afdrag stiftslån	kr.	-645.953,33
Frie midler – afgrænsede projekter	kr.	-37.500,00
Forskydning i videreførsel af ej udført anlæg	kr.	<u>76.106,11</u>
Menighedsrådets frie midler 31/12-22 positivt	kr.	<u>297.942,70</u>

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.441.068,96</b>	<b>3.441.069,00</b>	<b>3.345.116,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.323.375,21</b>	<b>-3.670.641,00</b>	<b>-3.506.740,46</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-493.315,91</b>	<b>-566.300,00</b>	<b>-480.118,90</b>
Indtægter	4.032,50	0,00	2.358,12
Udgifter, løn	-110.295,32	-99.700,00	-116.012,53
Udgifter, øvrig drift	-387.053,09	-466.600,00	-366.464,49
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.036.558,92</b>	<b>-1.067.705,00</b>	<b>-1.139.331,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-946.389,32	-891.255,00	-980.826,01
Udgifter, øvrig drift	-90.169,60	-176.450,00	-158.505,55
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.130.390,55</b>	<b>-1.397.064,00</b>	<b>-1.100.222,07</b>
Indtægter	380.562,93	280.886,00	286.751,34
Udgifter, løn	-976.361,30	-1.038.450,00	-1.013.333,58
Udgifter, øvrig drift	-534.592,18	-639.500,00	-373.639,83
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-169.938,24</b>	<b>-107.672,00</b>	<b>-164.053,32</b>
Indtægter	70.437,00	68.328,00	70.820,00
Udgifter, løn	-42.008,71	-45.000,00	-54.073,15
Udgifter, øvrig drift	-198.366,53	-131.000,00	-180.800,17
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-330.025,05</b>	<b>-359.103,00</b>	<b>-423.362,17</b>
Indtægter	128.094,14	0,00	349,90
Udgifter, løn	-260.193,39	-151.095,00	-217.934,25
Udgifter, øvrig drift	-197.925,80	-208.008,00	-205.777,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-163.146,54</b>	<b>-172.797,00</b>	<b>-199.652,44</b>
Indtægter	1.562,29	-5.385,00	1.107,29
Udgifter, løn	-72.657,84	-70.100,00	-88.299,82
Udgifter, øvrig drift	-92.050,99	-97.312,00	-112.459,91
<b>A Resultat af drift</b>	<b>117.693,75</b>	<b>-229.572,00</b>	<b>-161.624,46</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)	1.210.000,00	1.210.000,00	1.553.334,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-185.880,00	-250.000,00	-1.956.368,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-303.097,16	-300.000,00	-89.776,74
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-43.266,93
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>721.022,84</b>	<b>660.000,00</b>	<b>-536.078,15</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>838.716,59</b>	<b>430.428,00</b>	<b>-697.702,61</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>
721110 Opsparing til anlæg	-703.476,68	-131.253,65	-834.730,33
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-645.953,33	0,00	-645.953,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	6.756.666,06	-584.999,98	6.171.666,08
741110 Menighedsrådets frie midler	-136.873,63	-161.069,07	-297.942,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-76.106,11	76.106,11	0,00
741150 Frie midler - Tag på graverhus	0,00	-37.500,00	-37.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-838.716,59	838.716,59	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
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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.834.686,89	3.000.282,94
8.566,01	1.538,33
46.788,07	198.656,33
645.953,33	645.953,33
2.133.379,48	2.154.134,95
0,00	0,00
1.425.247,26	1.579.309,37
697.772,28	734.036,66
703.476,68	834.730,33
23.998,30	10.542,38
<b>4.259.934,15</b>	<b>4.579.592,31</b>

5.094.256,31	4.255.539,72
-703.476,68	-834.730,33
-645.953,33	-645.953,33
-100.000,00	-100.000,00
6.756.666,06	6.171.666,08
-136.873,63	-297.942,70
-76.106,11	0,00
0,00	-37.500,00
-2.133.379,48	-2.154.134,95
-2.133.379,48	-2.154.134,95
-6.756.666,06	-6.171.666,08
-6.756.666,06	-6.171.666,08
-464.144,92	-509.331,00
-62.024,52	0,00
-387.589,08	-413.161,33
-14.531,32	-96.169,67
<b>-4.259.934,15</b>	<b>-4.579.592,31</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.441.068,96	3.441.069,00	3.345.116,00	3.441.068,96	0,00	0,00
<b>3.441.068,96</b>	<b>3.441.069,00</b>	<b>3.345.116,00</b>	<b>3.441.068,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-307.071,65	-276.800,00	-338.520,86	4.032,50	-108.020,04	-203.084,11
-114.573,78	-222.000,00	-84.981,08	0,00	0,00	-114.573,78
-41.291,61	-41.500,00	-38.096,11	0,00	-2.275,28	-39.016,33
-30.378,87	-26.000,00	-18.520,85	0,00	0,00	-30.378,87
<b>-493.315,91</b>	<b>-566.300,00</b>	<b>-480.118,90</b>	<b>4.032,50</b>	<b>-110.295,32</b>	<b>-387.053,09</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	2.230,51	0,00	0,00	0,00
-678.024,07	-626.455,00	-733.468,43	0,00	-644.118,02	-33.906,05
-71.841,66	-100.200,00	-88.383,08	0,00	-55.821,25	-16.020,41
-12.240,16	-27.400,00	-8.082,05	0,00	-5.500,00	-6.740,16
-39.540,70	-66.200,00	-47.281,46	0,00	-28.147,02	-11.393,68
-151.812,38	-139.800,00	-172.844,29	0,00	-131.981,78	-19.830,60
-77.086,20	-94.150,00	-91.502,76	0,00	-76.821,25	-264,95
-4.513,75	-12.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	-513,75
-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.036.558,92</b>	<b>-1.067.705,00</b>	<b>-1.139.331,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-946.389,32</b>	<b>-90.169,60</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.078.500,04	-1.326.214,00	-1.030.572,63	380.562,93	-927.064,08	-531.998,89
-51.890,51	-70.850,00	-69.649,44	0,00	-49.297,22	-2.593,29
<b>-1.130.390,55</b>	<b>-1.397.064,00</b>	<b>-1.100.222,07</b>	<b>380.562,93</b>	<b>-976.361,30</b>	<b>-534.592,18</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.938,24	-90.672,00	-151.323,47	70.437,00	-42.008,71	-198.366,53
0,00	-17.000,00	-12.729,85	0,00	0,00	0,00
<b>-169.938,24</b>	<b>-107.672,00</b>	<b>-164.053,32</b>	<b>70.437,00</b>	<b>-42.008,71</b>	<b>-198.366,53</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-49.706,68	-45.500,00	-94.203,37	0,00	0,00	-49.706,68
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-111.813,84	-132.900,00	-81.759,68	0,00	-54.167,51	-57.646,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.113,46	-34.500,00	-53.520,67	0,00	-8.474,00	-32.639,46
63 Bygning	0,00	-5.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-36.906,21	-33.000,00	-97.637,17	128.094,14	-135.179,97	-29.820,38
66 Personregistrering - kirkelig	-62.371,91	-60.395,00	-65.541,92	0,00	-62.371,91	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.227,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.885,95	-26.308,00	-26.199,36	0,00	0,00	-24.885,95
<b>I alt</b>	<b>-330.025,05</b>	<b>-359.103,00</b>	<b>-423.362,17</b>	<b>128.094,14</b>	<b>-260.193,39</b>	<b>-197.925,80</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-83.226,56	-97.312,00	-109.436,52	0,00	0,00	-83.226,56
72 Øvrige renteudgifter	-2.340,05	0,00	-3.023,39	0,00	0,00	-2.340,05
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.111,89	-7.000,00	550,30	754,86	0,00	-5.866,75
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	807,43	1.615,00	0,00	807,43	0,00	0,00
76 Momsregulering	-132,03	0,00	556,99	0,00	0,00	-132,03
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-73.143,44	-70.100,00	-88.299,82	0,00	-72.657,84	-485,60
<b>I alt</b>	<b>-163.146,54</b>	<b>-172.797,00</b>	<b>-199.652,44</b>	<b>1.562,29</b>	<b>-72.657,84</b>	<b>-92.050,99</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-185.880,00	-250.000,00	-1.956.368,48	0,00	0,00	-185.880,00
83 Kirkegård	-303.097,16	-300.000,00	-89.776,74	0,00	0,00	-303.097,16
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-43.266,93	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.210.000,00	1.210.000,00	1.553.334,00	1.210.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>721.022,84</b>	<b>660.000,00</b>	<b>-536.078,15</b>	<b>1.210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-488.977,16</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

## Biregnskab for "Det nye regnskabskontor"

Tillægsbevilling fra provstiet 5%	kr.	128.094,14
Lønudgift oktober-december	kr.	93.050,69
Pension oktober-december	kr.	16.561,27
ATP oktober-december	kr.	568,05
Telefon til kontor - "Samsung"	kr.	1.501,00
Kirkepc og 2 skærme	<u>kr.</u>	<u>17.210,00</u>
Samlede udgifter	<u>kr.</u>	<u>128.891,01</u>
Underskud 2022	<u>kr.</u>	<u>-796,87</u>