

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aunslev-Bovense-Hjulby Sognes Menighedsråd

i Nyborg Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7725

CVR-nr. 58759317

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Aunslev-Bovense-Hjulby 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

Driftsrammen:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 216.305.

Konto 2 – Kirkebygning og sognegård:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 163.464 som skyldes:

Konto 2100 – Kirker

Vedligeholdelse og anskaffelser - mindre forbrug kr. 85.795
(udskydelse af vedligeholdelse samt anskaffelser)

El, vand og varme - merforbrug kr. 197.223

Konto 2100 – Sognegård

Vedligeholdelse og anskaffelser - mindre forbrug kr. 17.077.

El, vand og varme - merforbrug kr. 50.696.

Samt mindre forskydninger på diverse konti.

Konto 3 – Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 20.242 som skyldes:

3100 – kirkebil – mindre forbrug kr. 24.733.

Samt mindre forskydninger på diverse konti

Konto 4 – Kirkegården:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 11.048 som skyldes:

Mindre forskydninger på diverse konti.

Konto 5 – Præstebolig m.v.:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 34.168 som skyldes:

5100 – Præstebolig:

Vedligeholdelse og anskaffelser - mindre forbrug kr. 33.256.

El, vand og varme – merforbrug kr. 56.242.

5700 – Skov og landbrug – merindtægt kr. 48.414 (ikke budgetteret salg af brænde).

Samt mindre forskydninger på diverse konti.

Konto 6 – Administration:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 51.538 som skyldes:

6200 – personale – efteruddannelse merforbrug på kr. 36.000 (ekstra undervisning af kirkesanger).

Samt mindre forskydninger på diverse konti.

Konto 7 – Finansielle poster:

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 1.576 som skyldes:

Momsregulering kr. 1.576.

Anlægsrammen:**Videreførte anlægsmidler:**

Videreførte anlægsarbejder – kr. 230.931 jf. bilag A1

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	2.800.000,00	2.800.000,00	2.932.343,00
Øvrig drift i alt	-3.016.304,84	-2.800.000,00	-2.908.953,58
2 Kirkebygning og sognegård	-774.514,02	-611.050,00	-725.077,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-122.847,95	-132.050,00	-121.942,53
Udgifter, øvrig drift	-651.666,07	-479.000,00	-603.134,48
3 Kirkelige aktiviteter	-866.758,37	-887.000,00	-760.046,96
Indtægter	15.590,00	8.000,00	0,00
Udgifter, løn	-762.529,87	-714.000,00	-648.227,37
Udgifter, øvrig drift	-119.818,50	-181.000,00	-111.819,59
4 Kirkegård	-1.028.799,53	-1.039.848,00	-1.107.063,33
Indtægter	345.835,49	354.912,00	416.451,64
Udgifter, løn	-980.831,33	-921.400,00	-1.037.470,04
Udgifter, øvrig drift	-393.803,69	-473.360,00	-486.044,93
5 Præstebolig mv.	10.881,33	45.050,00	146.329,73
Indtægter	467.073,55	382.600,00	402.126,81
Udgifter, løn	-36.000,00	-48.050,00	-50.000,00
Udgifter, øvrig drift	-420.192,22	-289.500,00	-205.797,08
6 Administration og fællesudgifter	-324.938,59	-273.400,00	-311.067,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.687,20	-134.400,00	-136.939,20
Udgifter, øvrig drift	-181.251,39	-139.000,00	-174.127,90
7 Finansielle poster	-32.175,66	-33.752,00	-152.028,91
Indtægter	2.200,94	625,00	1.250,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	-105.764,03
Udgifter, øvrig drift	-34.376,60	-34.377,00	-47.515,54
A Resultat af drift	-216.304,84	0,00	23.389,42

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.503,25	0,00	-2.357,06
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	676.672,00	676.672,00	756.672,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-51.738,45	-200.000,00	-67.334,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-18.850,00	-200.000,00	-188.635,76
B Resultat af anlæg	603.580,30	276.672,00	498.344,43
C Resultatopgørelse	387.275,46	276.672,00	521.733,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-986.394,36	5.951,25	-980.443,11
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-250.132,31	0,00	-250.132,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	2.819.296,16	-276.672,00	2.542.624,16
741110 Menighedsrådets frie midler	-31.030,92	-138.289,71	-169.320,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-252.666,00	21.735,00	-230.931,00
742010 Årsafslutningskonto	-387.275,46	387.275,46	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.922.582,28	1.977.718,48
22.471,41	40.265,00
502,51	-4.700,27
250.132,31	250.132,31
1.649.476,05	1.692.021,44
0,00	0,00
1.536.683,83	1.510.846,45
540.423,47	530.273,34
986.394,36	980.443,11
9.866,00	130,00
3.459.266,11	3.488.564,93

1.199.072,57	811.797,11
-986.394,36	-980.443,11
-250.132,31	-250.132,31
-100.000,00	-100.000,00
2.819.296,16	2.542.624,16
-31.030,92	-169.320,63
-252.666,00	-230.931,00
-1.649.476,05	-1.692.021,44
-1.649.476,05	-1.692.021,44
-2.819.296,16	-2.542.624,16
-2.819.296,16	-2.542.624,16
-189.566,47	-65.716,44
-158.664,99	-29.763,97
-10.500,00	-10.500,00
-20.401,48	-25.452,47
-3.459.266,11	-3.488.564,93

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
2.800.000,00	2.800.000,00	2.932.343,00	2.800.000,00	0,00	0,00
2.800.000,00	2.800.000,00	2.932.343,00	2.800.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-580.963,59	-443.750,00	-555.442,23	0,00	-43.687,35	-537.276,24
-193.550,43	-167.300,00	-169.634,78	0,00	-79.160,60	-114.389,83
-774.514,02	-611.050,00	-725.077,01	0,00	-122.847,95	-651.666,07

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-543.061,67	-569.000,00	-525.945,46	0,00	-503.612,36	-39.449,31
-151.077,90	-134.000,00	-110.897,93	0,00	-135.375,89	-15.702,01
-13.646,00	-17.000,00	-16.224,90	5.190,00	0,00	-18.836,00
-54.316,79	-56.000,00	-45.155,00	0,00	-28.113,10	-26.203,69
-77.474,21	-81.000,00	-52.442,67	2.960,00	-76.428,52	-4.005,69
-27.181,80	-30.000,00	-9.381,00	7.440,00	-19.000,00	-15.621,80
-866.758,37	-887.000,00	-760.046,96	15.590,00	-762.529,87	-119.818,50

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
-1.012.113,81	-1.021.248,00	-1.080.604,01	340.765,49	-964.909,98	-387.969,32
-16.685,72	-18.600,00	-26.459,32	5.070,00	-15.921,35	-5.834,37
-1.028.799,53	-1.039.848,00	-1.107.063,33	345.835,49	-980.831,33	-393.803,69

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115.788,62	-98.050,00	-41.523,28	88.576,00	-36.000,00	-168.364,62
662,92	36.600,00	35.790,17	98.160,85	0,00	-97.497,93
138.465,40	88.500,00	98.529,30	172.336,70	0,00	-33.871,30
-12.458,37	18.000,00	53.533,54	108.000,00	0,00	-120.458,37
10.881,33	45.050,00	146.329,73	467.073,55	-36.000,00	-420.192,22

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.590,12	-19.000,00	-34.479,89	0,00	0,00	-27.590,12
-119.702,09	-87.000,00	-100.035,87	0,00	-13.330,00	-106.372,09
-47.501,10	-40.200,00	-48.547,45	0,00	-19.500,00	-28.001,10
-8.100,00	-8.200,00	-8.577,00	0,00	-8.100,00	0,00
-102.757,20	-102.000,00	-102.757,20	0,00	-102.757,20	0,00
-19.288,08	-17.000,00	-16.669,69	0,00	0,00	-19.288,08
-324.938,59	-273.400,00	-311.067,10	0,00	-143.687,20	-181.251,39

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-34.376,60	-34.377,00	-45.402,00	0,00	0,00	-34.376,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	625,36	625,00	1.250,66	625,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.575,58	0,00	-2.113,54	1.575,58	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-105.764,03	0,00	0,00	0,00
I alt	-32.175,66	-33.752,00	-152.028,91	2.200,94	0,00	-34.376,60

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-51.738,45	-200.000,00	-67.334,75	0,00	0,00	-51.738,45
86 Funktionærboliger	-18.850,00	-200.000,00	-188.635,76	0,00	0,00	-18.850,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.503,25	0,00	-2.357,06	-2.503,25	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	676.672,00	676.672,00	756.672,00	676.672,00	0,00	0,00
I alt	603.580,30	276.672,00	498.344,43	674.168,75	0,00	-70.588,45

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		
Aunslev By, Aunslev 71	585	170.000	58.500		Hospital
Skalkendrup By, Aunslev	238478	9.050.000	1.066.700		Præstebolig, forpagtning m
B ovense By, Bovense		92.000	92.000		Ubebygget areal
Aunslev By, Aunslev 45A	21463	1.300.000	332.100		Graverbolig
Hjulby By Nyborg Bygrun	1203	1.700.000	293.000		Stationsvej 19
Ejendomsværdi i alt		12.312.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Saldo 1.1.2022	0,00
Indsamlet julen 2022	2.831,00
Overført til Danske Hospitalsklovne	-2.831,00
Saldo 31.12.2022	0,00

Videreførte anlægsarbejder

Bovense Kirke

Etablering af P-plads	30.000
Overført til fjernvarmestik	<u>30.000</u>
	<u>0</u>

Fjernvarmestik

Overført fra P-plads	30.000
Forbrug	<u>0</u>
Videreført	<u>30.000</u>

Graverbolig – renovering

Overført fra 2021	205.000
Budget 2022	<u>200.000</u>
	405.000
Forbrug	18.850
Overført iflg. Godkendelse fra PU:	
Til drift	213.150
Til Skalkendrup sognegård	35.000
Overskud til frie midler	<u>138.000</u>
Videreført	<u>0</u>

Hjulby Kirke – åbne og male vinduer

Budget 2020	17.666
Forbrug	<u>0</u>
Videreført	<u>17.666</u>

Hjulby Kirke – renovering

Budget 2022	200.000
Forbrug	<u>51.735</u>
Videreført	<u>148.265</u>

Skalkendrup Sognegård

Overført fra graverbolig - renovering	35.000
Forbrug	<u>0</u>
Videreført	<u>35.000</u>

Opsparing

Aunslev – renovering hospital

Saldo pr. 1.1.2022	<u>300.132</u>
Saldo pr. 31.12.2022	<u>300.132</u>

Aunslev Kirke – indvendig kalkning

Saldo 1.1.2022	341.741
Negative renter og gebyr	<u>4.644</u>
Saldo pr. 31.12.2022	<u>337.097</u>

Bovense Kirke – indvendig kalkning

Saldo 2022	344.523
Negative renter	<u>1.308</u>
Saldo pr. 31.12.2022	<u>343.215</u>

Aunslev-Bovense-Hjulby Menighedsråd
Syning anlægsaktiviteter

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Regnskabsåret 2022

2023

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
				hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Bovense Kirke - P-plads	8000	30.000	0	0	0	0	0	-30.000	0	0	0	0	0
Graverbølg - renovering	8600	205.000	200.000	0	0	0	-213.150	-35.000	0	156.850	18.850	138.000	0
Hjulby Kirke - åbne og male vinduer	8000	17.666	0	0	0	0	0	0	0	17.666	0	0	17.666
Fiernvarmestik	8600	0	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000	0	0	30.000
Hjulby Kirke - renovering	8000	0	200.000	0	0	0	0	0	0	200.000	51.735	0	148.265
Skalkendrup Sognegård - indretning af depotrum	8XXX	0	0	0	0	0	0	35.000	0	35.000	0	0	35.000
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyens Stift - lån Bovense Kirke	8000	0	105.152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyens Stift - lån Aunslev Kirke	8000	0	171.520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		252.666	676.672	0	0	0	-213.150	0	0	439.516	70.585	138.000	230.931

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane