

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Skellerup-Ellinge Sognes Menighedsråd

i Kerteminde Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7729

CVR-nr. 16968110

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 Skellerup-Ellinge 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskab 2022 viser et underskud på driften på kr. 158.570,34 i forhold til budgetteret 0. Der bliver fratrukket kr. 184.434,34 fra de frie midler. De frie midler består nu af kr. 194.656,87 + kr. 400.000 som er til afgrænset formål (kto.741150). Beløbet kr. 184.434,34 fremkommer ved underskud drift kr. 158.570,34 og overført til anlæg fra drift (rest kalkning kirke) kr. 25.365, og kr. 500 til dækning af opsparingskonto. Der bliver videreført anlægsmidler til 2023 kr. 343.591.

Formål 2: Større lønudgifter, flere timer end budgetteret.  
Større driftsudgifter, især el og varmeudgifter, 3 stk. vinduer i sognegård.

Formål 3: Færre lønudgifter, ikke ansat organist i 5 måneder, dog større vikarudgifter, færre koncertudgifter.  
Færre driftsudgifter, generelt.

Formål 4: Større lønudgifter, generel lønstigning.  
Større driftsudgifter, køb af maskiner kirkegård, større forbrugsudgifter graverhus.

Formål 5: Større driftsudgifter skyldes især prisstigning på el og varme (gas), og reparation af utæt vandrør.

Formål 6: Større driftsudgifter, beløb til præstesekretær ikke budgetteret, annonceudgifter til ny organist, køb af 2 pc'er til nye medlemmer af rådet m.m.

Formål 7: Større negative renter end budgetteret.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.165.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.158.570,34</b>	<b>-2.000.000,00</b>	<b>-2.231.820,36</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-465.544,25</b>	<b>-358.720,00</b>	<b>-472.041,71</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-137.826,26	-116.720,00	-122.026,33
Udgifter, øvrig drift	-327.717,99	-242.000,00	-350.015,38
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-742.641,86</b>	<b>-837.140,00</b>	<b>-745.083,32</b>
Indtægter	4.150,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-611.863,76	-655.140,00	-629.714,25
Udgifter, øvrig drift	-134.928,10	-182.000,00	-115.369,07
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-424.171,97</b>	<b>-396.040,00</b>	<b>-452.323,09</b>
Indtægter	179.264,88	177.800,00	247.245,87
Udgifter, løn	-432.021,58	-416.340,00	-431.209,80
Udgifter, øvrig drift	-171.415,27	-157.500,00	-268.359,16
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-145.649,18</b>	<b>-99.800,00</b>	<b>-166.169,98</b>
Indtægter	86.402,41	88.000,00	89.942,52
Udgifter, løn	-79.806,16	-70.800,00	-70.074,66
Udgifter, øvrig drift	-152.245,43	-117.000,00	-186.037,84
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-360.830,50</b>	<b>-294.000,00</b>	<b>-279.118,38</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-157.378,65	-151.000,00	-159.878,65
Udgifter, øvrig drift	-203.451,85	-143.000,00	-119.239,73
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-19.732,58</b>	<b>-14.300,00</b>	<b>-117.083,88</b>
Indtægter	694,96	700,00	1.389,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	-90.874,37
Udgifter, øvrig drift	-20.427,54	-15.000,00	-27.599,43
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-158.570,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.820,36</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.224,21	0,00	-1.700,29
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	550.000,00	550.000,00	440.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-223.750,00	-200.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-15.030,00	-50.000,00	-42.912,26
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>308.995,79</b>	<b>300.000,00</b>	<b>395.387,45</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>150.425,45</b>	<b>300.000,00</b>	<b>328.567,09</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	-245.111,95	125.109,21	-120.002,74
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-277.982,91	0,00	-277.982,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	850.000,00	-225.000,00	625.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-379.091,21	184.434,34	-194.656,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-108.622,00	-234.969,00	-343.591,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-400.000,00	0,00	-400.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-150.425,45	150.425,45	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.733.006,63	1.679.855,50
55.531,32	18.921,30
14.934,55	2.230,93
277.982,91	277.982,91
1.384.557,85	1.380.720,36
0,00	0,00
1.231.530,47	1.204.220,10
558.120,49	521.025,24
245.111,95	120.002,74
428.298,03	563.192,12
<b>2.964.537,10</b>	<b>2.884.075,60</b>

-660.808,07	-811.233,52
-245.111,95	-120.002,74
-277.982,91	-277.982,91
-100.000,00	-100.000,00
850.000,00	625.000,00
-379.091,21	-194.656,87
-108.622,00	-343.591,00
-400.000,00	-400.000,00
-1.384.557,85	-1.380.720,36
-1.384.557,85	-1.380.720,36
-850.000,00	-625.000,00
-850.000,00	-625.000,00
-69.171,18	-67.121,72
-64.377,97	-39.156,26
-4.793,21	-27.965,46
<b>-2.964.537,10</b>	<b>-2.884.075,60</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
2.000.000,00	2.000.000,00	2.165.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.165.000,00</b>	<b>2.000.000,00</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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-254.677,64	-209.720,00	-312.966,15	0,00	-75.476,13	-179.201,51
-48.882,62	-42.000,00	-59.807,85	0,00	0,00	-48.882,62
-161.983,99	-107.000,00	-99.267,71	0,00	-62.350,13	-99.633,86
<b>-465.544,25</b>	<b>-358.720,00</b>	<b>-472.041,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-137.826,26</b>	<b>-327.717,99</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-456.185,48	-473.340,00	-480.059,18	0,00	-434.740,02	-21.445,46
-5.927,79	-29.500,00	-2.743,32	0,00	0,00	-5.927,79
-28.865,90	-34.000,00	-16.879,82	4.150,00	0,00	-33.015,90
-53.551,09	-55.000,00	-41.717,89	0,00	-6.880,00	-46.671,09
-138.218,60	-132.350,00	-142.160,37	0,00	-136.196,96	-2.021,64
-38.705,50	-89.950,00	-52.061,49	0,00	-34.046,78	-4.658,72
-21.187,50	-23.000,00	-9.461,25	0,00	0,00	-21.187,50
<b>-742.641,86</b>	<b>-837.140,00</b>	<b>-745.083,32</b>	<b>4.150,00</b>	<b>-611.863,76</b>	<b>-134.928,10</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
-404.179,03	-375.530,00	-435.625,14	179.264,88	-415.888,74	-167.555,17
-19.992,94	-20.510,00	-16.697,95	0,00	-16.132,84	-3.860,10
<b>-424.171,97</b>	<b>-396.040,00</b>	<b>-452.323,09</b>	<b>179.264,88</b>	<b>-432.021,58</b>	<b>-171.415,27</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-145.649,18	-99.800,00	-166.169,98	86.402,41	-79.806,16	-152.245,43
<b>-145.649,18</b>	<b>-99.800,00</b>	<b>-166.169,98</b>	<b>86.402,41</b>	<b>-79.806,16</b>	<b>-152.245,43</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-64.253,27	-50.300,00	-43.885,83	0,00	-6.000,00	-58.253,27
-89.777,40	-81.000,00	-69.004,00	0,00	-24.626,25	-65.151,15
-50.180,01	-33.000,00	-31.583,21	0,00	-15.063,10	-35.116,91
-26.626,20	-30.000,00	-30.126,20	0,00	-26.626,20	0,00
-85.063,10	-85.000,00	-85.063,10	0,00	-85.063,10	0,00
-29.400,00	0,00	-7.350,00	0,00	0,00	-29.400,00
-2.584,90	-4.000,00	-970,00	0,00	0,00	-2.584,90
-12.945,62	-10.700,00	-11.136,04	0,00	0,00	-12.945,62
<b>-360.830,50</b>	<b>-294.000,00</b>	<b>-279.118,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-157.378,65</b>	<b>-203.451,85</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.921,87	-10.000,00	-15.281,25	0,00	0,00	-9.921,87
72 Øvrige renteudgifter	-10.505,67	-5.000,00	-10.278,00	0,00	0,00	-10.505,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	694,96	700,00	1.389,92	694,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-2.040,18	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-90.874,37	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-19.732,58</b>	<b>-14.300,00</b>	<b>-117.083,88</b>	<b>694,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.427,54</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-223.750,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-223.750,00
83 Kirkegård	-15.030,00	-50.000,00	-42.912,26	0,00	0,00	-15.030,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.224,21	0,00	-1.700,29	-2.224,21	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	550.000,00	550.000,00	440.000,00	550.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>308.995,79</b>	<b>300.000,00</b>	<b>395.387,45</b>	<b>547.775,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.780,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Der er ikke indsamlet kollekt i 2022	
--------------------------------------	--

## Styring anlægsaktivite

2.022

Skellerup-Ellinge mr

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt oversførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus =								
<b>Anlægsprojekter</b>												
Skellerup Kirkegård, fældning træer	43.621								43.621	15.030		28.591
Ellinge kirkegård, beplantning	65.000								65.000			65.000
Flisebelægning v. skellerup kirke		200.000							200.000			200.000
Plæneklipper, skellerup kirkegård		50.000							50.000			50.000
<b>Opsparing</b>												
Skellerup, kalkning, opsp		40.000	-40.000									
Ellinge, kalkning, opsp		35.000	163.385			25.365			223.750	223.750		
<b>Afdrag</b>												
Renovering præstegård, lån		100.000		-100.000								
Renovering præstegård, lån		125.000		-125.000								
Bevillinger i alt (netto)	108.621	550.000	123.385	-225.000	0	25.365	0	0	582.371	238.780	0	343.591

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

## Afsluttede og igangværende anlægsaktiviteter

### Flisebelægning v. Skellerup kirke

Anlægsbevilling 2022	200.000,00
Årets udgifter, formål	0,00
Videreførte anlægsmidler til 2023	-200.000,00

### Skellerup Kirkegård, fældning træer

Videreførte anlægsmidler fra 2021	43.621,00
Årets udgifter, formål 8302	-15.030,00
Videreførte anlægsmidler til 2023	-28.591,00

### Ellinge Kirkegård, beplantning

Videreførte anlægsmidler fra 2021	65.000,00
Videreførte anlægsmidler til 2023	-65.000,00

### Plæneklipper, Skellerup Kirkegård

Anlægsbevilling 2022	50.000,00
Videreførte anlægsmidler til 2023	-50.000,00

### Ellinge kirke, kalkning

Opsparingsmidler	198.385,00
Frie midler	25.365,00
Årets udgifter, formål 8000	-223.750,00