

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ørbæk Sogns Menighedsråd

i Nyborg Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7735

CVR-nr. 54709315

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 Ørbæk 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:

Regnskab 2022 viser et overskud på driften kr. 25.529,41, i forhold til budgetteret 0. Der bliver tilskrevet kr. 20.411,81 til de frie midler, som nu udviser kr. 140.254,86. Tilskrivningen fremkommer ved overskud drift minus underskud på anlæg kr. 5.118. Der bliver videreført anlægsmidler til 2023 kr. 1.634.732.

Formål 2: Større driftsudgifter skyldes større el- og varmeudgifter.

Formål 3: Større lønudgifter skyldes lang periode med skiftende vikarer, indtil ansættelse af organist i samarbejde med Vindinge. Færre driftsudgifter, generelle besparelser.

Formål 4: Lidt større indtægt kirkegård, indtægt gravkastning og salg af ydelser. Færre driftsudgifter, dog større el-udgifter i graverhus og kapel.

Formål 5: Større driftsudgifter, skyldes især større el og varmeudgifter, dog færre udgifter på almindelig vedligehold præstegård. Præstegården er under renovering.

Formål 6: Generelt færre driftsudgifter, dog større annonceudgifter personale.

Formål 7: Større negative renter end forventet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er fælles samarbejde om kirkegården fra Nyborg Kirkegårde.

Samarbejde med Vindinge Menighedsråd om fælles organist.

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	1.700.000,00	1.700.000,00	1.644.252,00
Øvrig drift i alt	-1.674.470,59	-1.700.000,00	-1.581.785,90
2 Kirkebygning og sognegård	-384.139,05	-365.100,00	-333.788,13
Indtægter	6.000,00	2.000,00	1.500,00
Udgifter, løn	-129.760,88	-125.100,00	-133.735,91
Udgifter, øvrig drift	-260.378,17	-242.000,00	-201.552,22
3 Kirkelige aktiviteter	-552.980,26	-564.900,00	-549.902,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-464.908,12	-430.400,00	-453.946,10
Udgifter, øvrig drift	-88.072,14	-134.500,00	-95.956,50
4 Kirkegård	-480.213,24	-504.300,00	-432.181,29
Indtægter	212.198,53	199.200,00	230.422,95
Udgifter, løn	-50.196,02	-48.500,00	-40.204,10
Udgifter, øvrig drift	-642.215,75	-655.000,00	-622.400,14
5 Præstebolig mv.	-29.104,94	-23.000,00	1.085,39
Indtægter	107.166,52	105.000,00	106.188,71
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-136.271,46	-128.000,00	-105.103,32
6 Administration og fællesudgifter	-218.673,15	-238.350,00	-203.938,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.315,55	-83.000,00	-83.315,55
Udgifter, øvrig drift	-135.357,60	-155.350,00	-120.623,12
7 Finansielle poster	-9.359,95	-4.350,00	-63.060,60
Indtægter	877,99	650,00	1.290,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-51.249,92
Udgifter, øvrig drift	-10.237,94	-5.000,00	-13.100,68
A Resultat af drift	25.529,41	0,00	62.466,10

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)	2.000.500,00	2.000.500,00	855.326,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-60.117,50	-1.580.500,00	-157.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-17.293,60	-420.000,00	-102.501,20
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-398.312,50	0,00	-96.135,29
B Resultat af anlæg	1.524.776,40	0,00	499.689,51
C Resultatopgørelse	1.550.305,81	0,00	562.155,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-0,33	0,00	-0,33
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-258.004,33	0,00	-258.004,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-119.843,05	-20.411,81	-140.254,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-104.838,00	-1.529.894,00	-1.634.732,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.550.305,81	1.550.305,81	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.845.878,99	1.741.077,19
197.229,32	27.186,06
5.729,90	483,75
258.004,33	258.004,33
1.384.915,44	1.455.403,05
0,00	0,00
210.459,31	2.073.239,36
39.606,14	1.889.761,35
0,33	0,33
170.852,84	183.477,68
2.056.338,30	3.814.316,55
-632.685,71	-2.182.991,52
-0,33	-0,33
-258.004,33	-258.004,33
-150.000,00	-150.000,00
-119.843,05	-140.254,86
-104.838,00	-1.634.732,00
-1.384.915,44	-1.455.403,05
-1.384.915,44	-1.455.403,05
0,00	0,00
-38.737,15	-175.921,98
-31.827,69	-152.676,34
-6.909,46	-23.245,64
-2.056.338,30	-3.814.316,55

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
1.700.000,00	1.700.000,00	1.644.252,00	1.700.000,00	0,00	0,00
1.700.000,00	1.700.000,00	1.644.252,00	1.700.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-230.188,60	-194.700,00	-180.100,37	0,00	-80.785,10	-149.403,50
-23.527,19	-34.000,00	-20.263,34	0,00	0,00	-23.527,19
-116.221,47	-126.400,00	-126.498,38	6.000,00	-48.975,78	-73.245,69
-14.201,79	-10.000,00	-6.926,04	0,00	0,00	-14.201,79
-384.139,05	-365.100,00	-333.788,13	6.000,00	-129.760,88	-260.378,17

3 Kirkelige aktiviteter

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
-503.048,07	-396.700,00	-442.201,64	0,00	-464.908,12	-38.139,95
-22.693,83	-45.700,00	-27.896,39	0,00	0,00	-22.693,83
-1.704,45	-9.000,00	-970,95	0,00	0,00	-1.704,45
-17.552,00	-40.000,00	-36.562,74	0,00	0,00	-17.552,00
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.463,71	-22.500,00	-22.235,00	0,00	0,00	-4.463,71
-2.018,20	-24.500,00	-18.535,88	0,00	0,00	-2.018,20
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-552.980,26	-564.900,00	-549.902,60	0,00	-464.908,12	-88.072,14

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
-312.632,44	-329.800,00	-295.665,05	206.464,53	0,00	-519.096,97
-167.580,80	-174.500,00	-136.516,24	5.734,00	-50.196,02	-123.118,78
-480.213,24	-504.300,00	-432.181,29	212.198,53	-50.196,02	-642.215,75

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
-37.104,93	-31.000,00	-6.914,60	99.166,53	0,00	-136.271,46
7.999,99	8.000,00	7.999,99	7.999,99	0,00	0,00
-29.104,94	-23.000,00	1.085,39	107.166,52	0,00	-136.271,46

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-67.224,95	-57.850,00	-45.039,10	0,00	0,00	-67.224,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.594,31	-68.600,00	-42.138,25	0,00	-20.726,25	-23.868,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.305,35	-30.300,00	-44.913,68	0,00	-10.363,10	-20.942,25
63 Bygning	-10.363,10	-10.300,00	-10.363,10	0,00	-10.363,10	0,00
64 Økonomi	-41.863,10	-41.800,00	-41.863,10	0,00	-41.863,10	0,00
67 Efteruddannelse	-1.290,00	-10.000,00	-500,00	0,00	0,00	-1.290,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.032,34	-19.500,00	-19.121,44	0,00	0,00	-22.032,34
I alt	-218.673,15	-238.350,00	-203.938,67	0,00	-83.315,55	-135.357,60

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-5.900,59	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-10.237,94	-5.000,00	-6.148,58	0,00	0,00	-10.237,94
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	645,02	650,00	1.290,00	645,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	232,97	0,00	-1.051,51	232,97	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-51.249,92	0,00	0,00	0,00
I alt	-9.359,95	-4.350,00	-63.060,60	877,99	0,00	-10.237,94

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-1.550.500,00	-157.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-60.117,50	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.117,50
83 Kirkegård	-17.293,60	-420.000,00	-102.501,20	0,00	0,00	-17.293,60
85 Præsteboliger	-398.312,50	0,00	-96.135,29	0,00	0,00	-398.312,50
92 Ligningsbeløb anlæg	2.000.500,00	2.000.500,00	855.326,00	2.000.500,00	0,00	0,00
I alt	1.524.776,40	0,00	499.689,51	2.000.500,00	0,00	-475.723,60

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		
1 a, Ørbæk by, Fåborgvej	26,132 m ²	2.750.000	116.100		Præstegård, sognehus og s
1f, Ørbæk by, Frørupvej 3	23.609 m ²	170.000			Frørupskov, jordstykke
Ejendomsværdi i alt		2.920.000			

**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
Indsamlet kollekt 2022	1.194,25

Afsluttede og igangværende anlægsaktiviteter

Renovering vinduer, udhæng, præstegård

Videreførte anlægsmidler fra 2022	78.685,00
Årets udgifter 2022, formål 8503	0,00
Overført anlægsmidler til 2023	-78.865,00

Sognehus, indkøb af klaver

Anlægsmidler 2022	30.000,00
Årets udgifter 2022, formål 8102	-35.118,00
Underskud projekt	5.118,00

Udvikling Ørbæk Kirkegård

Videreførte anlægsmidler fra 2021	25.973,00
Årets udgifter 2022, formål 8304	-17.294,00
Overført anlægsmidler til 2023	-8.679,00

Ombygning præstegård

Anlægsmidler 2022	1.500.000,00
Årets udgifter 2022, formål 8504	-398.313,00
Overført anlægsmidler til 2023	-1.101.688,00

Sognehus, afrens og kalkning

Anlægsmidler 2022	50.500,00
Årets udgifter 2022, formål 8103	-25.000,00
Overført anlægsmidler til 2023	-25.500,00

Kirkegård, bro fra Mejerivænget

Anlægsmidler 2022	420.000,00
Årets udgifter	0,00
Overført anlægsmidler til 2023	-420.000,00

Styring anlægsaktivite

2.022

Ørbæk

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 = minus =		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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævede opsparinger	gennemførte opsparinger								
									0			0
									0			0
Kirkegård, bro fra mejerivænget		420.000							420.000			420.000
Ombygning præstegård		1.500.000							1.500.000	398.313		1.101.688
									0			0
									0			0
Ren. vinduer, udhæng, pr.gård	78.865								78.865			78.865
									0			0
Udvikling Ørbæk Kirkegård	25.973								25.973	17.294		8.679
									0			0
Sognehus, afrens og kalkning		50.500							50.500	25.000		25.500
									0			0
Sognehus, indkøb af klaver		30.000							30.000	35.118	-5.118	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	104.838	2.000.500	0	0	0	0	0	0	2.105.338	475.724	-5.118	1.634.732

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane