

ÅRSREGNSKAB 2022

for Brahetrolleborg Sogns Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7746

CVR-nr. 14673911

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 Brahetrolleborg 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:

Regnskabet viser et underskud på driften på kr. 127.791,68.

I 2021 reserverede vi kr. 60.000 i frie midler til anskaffelse af IT på kirkegården, samt kr. 10.000 til imødegåelse af prisstigninger på energi. Begge er anvendt i regnskabsåret.

Hermed er det reelle underskud på driften kr. 57.791,68.

Det samlede resultat af drift og anlæg er et underskud på kr. 82.568,24.

Provstiudvalget har godkendt overførsel af kr. 57.000 fra ikke forbrugt anlægsopsparing til drift, og menighedsrådets frie midler udgør derfor efter resultatdisponeringen kr. 37.499,32.

Generelle bemærkninger:

De stigende energipriser har haft stor betydning for regnskabsresultatet. Samlet set er der et merforbrug på varme og el i kirkens bygninger på kr. 57.913,86.

Kirkebygning mv.:

Der er et samlet merforbrug på formål 2 på ca. 5.500 kr. Alene på el og varme er der tale om et merforbrug på ca. 30.000 kr., så der er mindreforbrug på de fleste andre poster.

Kirkelige aktiviteter:

Samlet merforbrug på ca. 34.000 kr. Alene på lønnen er der et merforbrug på ca. 63.000 kr. En stor del af merforbruget skyldes, at kirkens organist fratrådte sidst på året, og der var derfor dels udbetaling af ikke-afholdt ferie, ligesom der var merforbrug på vikarer.

Også på koncertbudgettet har der været merforbrug, hvilket kan henføres til øget aktivitet efter Corona-pandemien.

Kirkegården:

Der er et samlet merforbrug på formål 4 på ca. 60.000 kr. Alene IT-projektet har i 2022 kostet kr. 96.443, så der har været mindreforbrug på andre områder, bl.a. brug af entreprenører, hvor der var afsat kr. 17.400, men ikke brugt noget.

Præsteboligen:

Her er der et samlet merforbrug på ca. 7.000 kr., hvor alene udgifter til el og varme er ca. 30.000 kr. mere end budgetlagt. Præstens egenbetaling af el og vand har været større end budgetlagt, ligesom der var afsat kr. 20.000 til anskaffelse af inventar, som ikke er sket. På brug af fremmed entreprenør er der ligeledes et mindreforbrug på ca. 10.000 kr.

Administration og fællesudgifter:

Merforbrug i alt på ca. 12.000 kr. – men der er udsving på de enkelte formål. På formål 6000 er der et merforbrug på ca. 4.500 kr., som skyldes ikke-budgetterede udgifter til Folkekirkens IT, ligesom der på formål 6800 er en ikke budgetlagt udgift til menighedsrådsvalg i 2020 på knapt 3.000 kr. Endelig har menighedsrådet ansat præsten som daglig leder, hvilket har medført en merudgift på ca. 14.000 kr. ift. Det afsatte honorar.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Organist og -vikarer, samt koncertaktiviteter	Krarup og Ø. Hæsinge Menighedsråd	Brahertrolleborg	Annette Knudsen, Linda Fringsholm

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.779.365,00	1.779.365,00	1.758.810,00
Øvrig drift i alt	-1.907.156,68	-1.779.365,00	-1.768.608,12
2 Kirkebygning og sognegård	-340.004,19	-334.442,00	-379.710,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.703,21	-43.679,00	-44.786,24
Udgifter, øvrig drift	-294.300,98	-290.763,00	-334.924,25
3 Kirkelige aktiviteter	-713.738,75	-679.863,00	-667.595,37
Indtægter	18.321,60	900,00	0,00
Udgifter, løn	-622.066,51	-560.863,00	-566.037,23
Udgifter, øvrig drift	-109.993,84	-119.900,00	-101.558,14
4 Kirkegård	-550.301,40	-490.116,00	-504.723,03
Indtægter	203.302,34	185.961,00	251.300,23
Udgifter, løn	-570.886,18	-539.277,00	-516.549,54
Udgifter, øvrig drift	-182.717,56	-136.800,00	-239.473,72
5 Præstebolig mv.	-41.637,29	-34.571,00	5.779,02
Indtægter	93.081,94	85.600,00	87.120,27
Udgifter, løn	-18.281,09	-17.471,00	-17.914,42
Udgifter, øvrig drift	-116.438,14	-102.700,00	-63.426,83
6 Administration og fællesudgifter	-248.210,74	-236.906,00	-215.704,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.662,57	-14.700,00	-14.763,10
Udgifter, øvrig drift	-215.548,17	-222.206,00	-200.941,55
7 Finansielle poster	-13.264,31	-3.467,00	-6.653,60
Indtægter	552,90	533,00	1.319,85
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.817,21	-4.000,00	-7.973,45
A Resultat af drift	-127.791,68	0,00	-9.798,12

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)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-40.423,72
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-27.414,96
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.776,56	0,00	-12.419,11
B Resultat af anlæg	45.223,44	50.000,00	-30.257,79
C Resultatopgørelse	-82.568,24	50.000,00	-40.055,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-703.265,62	4.489,67	-698.775,95
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-221.162,45	0,00	-221.162,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-135.000,00	0,00	-135.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-33.801,33	-3.697,99	-37.499,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-34.449,22	11.776,56	-22.672,66
741150 Frie midler - energiudgifter	-10.000,00	10.000,00	0,00
741151 Frie midler - IT på kirkegården	-60.000,00	60.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	82.568,24	-82.568,24	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-304.116,53	27.305,83	-276.810,70

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.443.707,56	1.429.130,80
31.991,10	4.710,19
45.851,83	160.070,26
221.162,45	221.162,45
1.144.702,18	1.043.187,90
10.304,64	7.436,96
10.304,64	7.436,96
1.257.515,85	1.057.536,85
260.438,34	64.587,16
703.265,62	698.775,95
293.811,89	294.173,74
2.711.528,05	2.494.104,61

-1.501.795,15	-1.391.921,08
-703.265,62	-698.775,95
-221.162,45	-221.162,45
-135.000,00	-135.000,00
-304.116,53	-276.810,70
-33.801,33	-37.499,32
-34.449,22	-22.672,66
-70.000,00	0,00
-1.144.702,18	-1.043.187,90
-1.144.702,18	-1.043.187,90
0,00	0,00
-65.030,72	-58.995,63
-40.903,42	-32.212,18
-160,81	-284,00
-23.966,49	-26.499,45
-2.711.528,05	-2.494.104,61

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
1.779.365,00	1.779.365,00	1.758.810,00	1.779.365,00	0,00	0,00
1.779.365,00	1.779.365,00	1.758.810,00	1.779.365,00	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
-251.498,59	-229.142,00	-289.498,16	0,00	-45.703,21	-205.795,38
-24.009,39	-26.500,00	-30.235,36	0,00	0,00	-24.009,39
-37.177,68	-60.000,00	-39.628,10	0,00	0,00	-37.177,68
-27.318,53	-18.800,00	-20.348,87	0,00	0,00	-27.318,53
-340.004,19	-334.442,00	-379.710,49	0,00	-45.703,21	-294.300,98

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
-575.637,78	-534.623,00	-551.535,53	5.041,60	-524.561,89	-56.117,49
-12.550,10	-24.500,00	-19.489,93	0,00	0,00	-12.550,10
-4.747,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.747,05
-16.224,94	-22.900,00	-18.027,87	0,00	0,00	-16.224,94
-100.422,13	-87.840,00	-74.542,04	13.280,00	-93.504,62	-20.197,51
-4.156,75	-10.000,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-156,75
-713.738,75	-679.863,00	-667.595,37	18.321,60	-622.066,51	-109.993,84

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
-524.220,82	-439.580,00	-427.037,73	203.302,34	-557.175,29	-170.347,87
-26.080,58	-50.536,00	-77.685,30	0,00	-13.710,89	-12.369,69
-550.301,40	-490.116,00	-504.723,03	203.302,34	-570.886,18	-182.717,56

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.637,29	-34.571,00	5.779,02	93.081,94	-18.281,09	-116.438,14
-41.637,29	-34.571,00	5.779,02	93.081,94	-18.281,09	-116.438,14

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-49.158,69	-44.595,00	-56.992,02	0,00	0,00	-49.158,69
-50.029,56	-57.300,00	-42.085,63	0,00	-14.763,10	-35.266,46
-33.412,86	-15.600,00	-8.666,16	0,00	-17.899,47	-15.513,39
-7.700,00	-13.300,00	-7.600,00	0,00	0,00	-7.700,00
-86.227,21	-87.200,00	-84.587,92	0,00	0,00	-86.227,21
-3.194,33	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.194,33
-2.577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.577,00
-15.911,09	-15.911,00	-15.772,92	0,00	0,00	-15.911,09
-248.210,74	-236.906,00	-215.704,65	0,00	-32.662,57	-215.548,17

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.080,16	-4.000,00	-7.798,26	0,00	0,00	-5.080,16
552,90	533,00	1.105,82	552,90	0,00	0,00
-8.737,05	0,00	38,84	0,00	0,00	-8.737,05
-13.264,31	-3.467,00	-6.653,60	552,90	0,00	-13.817,21

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-40.423,72	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-27.414,96	0,00	0,00	0,00
-4.776,56	0,00	-12.419,11	0,00	0,00	-4.776,56
50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
45.223,44	50.000,00	-30.257,79	50.000,00	0,00	-4.776,56

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

H.P. Hansens Legat

Biregnskab 2022

Konto	Navn	
581220	Værdipapirer	
	Saldo primo	10.304,64
	Kurstab 2022	- 1.501,46
	Udtrækning	- 1.366,22
	Saldo ultimo	7.436,96
638141	Sydbank	
	Saldo primo	263.329,96
	Annoncering	- 1.795,63
	Donation	5.147,50
	Renter	- 1.799,10
	Saldo ultimo	264.882,73
638142	Sparekassen Fyn	
	Saldo primo	30.481,93
	Depotgebyrer	- 270,00
	Gebyr Sparekassen	- 2.445,00
	Obligationsrente	344,48
	Udtrækning	1.366,22
	Renter Sparekassen	- 186,62
	Saldo ultimo	29.291,01
638105	Driftskonto	
	Uddeling af legater	- 24.800,00
721160	Arv & Donationer	
	Saldo Primo	- 304.116,53
	Årets hævnninger	27.305,83
	Saldo ultimo	- 276.810,70
	Afstemning	0,00

Musik- og aktivitetsudvalg 2022

Rækkemærkater	Budget 2022	Regnskab
3190 Løn Organist	274.655	304.676
3191 Løn Organistvikar	52.610	61.521
3600 Kirkekoncerter	46.800	54.896
118075 Entre til koncerter, foredrag m.v.		-13.280
161020 Øvrig leje af lokaler		4.510
186840 Honorarer (B-indkomst)	40.000	36.928
186850 Honorar - modtager bosat i udlandet		5.000
186860 Honorarer til CVR-numre		6.050
221010 Befordring efter regning		2.500
223130 Inventar og tekniske installationer		939
223220 KODA	4.700	4.712
227075 Gebyrer		568
227080 Diverse tjenesteydelser		950
3690 Løn Organist	41.040	45.526
3700 Foredrags- og mødevirksomhed	10.000	4.157
186840 Honorarer (B-indkomst)	10.000	4.000
228035 Indkøb til fortæring		157
Hovedtotal	425.105	470.776