

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gislev-Ellested Sognes Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Nyborg Kommune, Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7768

CVR-nr. 38250892

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gislev-Ellested 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

der er modtaget ekstrabevillinger fra 5% midlerne til dækning af

Træfældning	kr.	27.575,00
Organist sygdom og død	kr.	98.818,50
Underskud anlæg P-Plads	kr.	55255,53
Underskud større end budgetteret		300.389,68

Ikke budgetteret forbrug:

Overordnet merforbrug på energi		255.405,01
---------------------------------	--	------------

Formål 2

Hovedur		31.625,00
Rep dør efter indbrud		16.905,00
Alarm merforbrug mange alarmer		5.423,00

Formål 5

Vedligehold		48.570,03
facadedør mm		22.659,75
Ny kirkecomputer		19.318,75

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	1.939.389,50	1.813.000,00	1.735.000,00
Øvrig drift i alt	-2.255.065,18	-1.828.286,00	-1.796.428,06
2 Kirkebygning og sognegård	-348.620,18	-160.521,00	-320.911,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.970,16	-44.021,00	-38.737,56
Udgifter, øvrig drift	-310.650,02	-116.500,00	-282.174,13
3 Kirkelige aktiviteter	-777.558,75	-771.581,00	-754.636,06
Indtægter	8.400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-588.219,25	-611.981,00	-627.923,64
Udgifter, øvrig drift	-197.739,50	-159.600,00	-126.712,42
4 Kirkegård	-751.532,01	-658.731,00	-623.559,21
Indtægter	298.416,70	262.411,00	301.313,84
Udgifter, løn	-643.664,99	-695.342,00	-741.591,66
Udgifter, øvrig drift	-406.283,72	-225.800,00	-183.281,39
5 Præstebolig mv.	-197.791,37	-86.461,00	23.442,87
Indtægter	179.992,00	181.000,00	192.481,17
Udgifter, løn	-37.970,16	-94.961,00	-38.737,56
Udgifter, øvrig drift	-339.813,21	-172.500,00	-130.300,74
6 Administration og fællesudgifter	-130.080,68	-148.905,00	-109.913,03
Indtægter	24,03	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.719,10	-39.000,00	6.000,90
Udgifter, øvrig drift	-81.385,61	-109.905,00	-115.913,93
7 Finansielle poster	-49.482,19	-2.087,00	-10.850,94
Indtægter	912,82	913,00	1.825,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.395,01	-3.000,00	-12.676,60
A Resultat af drift	-315.675,68	-15.286,00	-61.428,06

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)	965.259,53	910.000,00	1.500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-771.840,38	-710.000,00	-233.245,37
B Resultat af anlæg	193.419,15	0,00	1.266.754,63
C Resultatopgørelse	-122.256,53	-15.286,00	1.205.326,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.831,95	50,33	-6.781,62
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-365.130,98	0,00	-365.130,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-28.326,64	315.621,20	287.294,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.309.427,00	-193.415,00	-2.502.842,00
742010 Årsafslutningskonto	122.256,53	-122.256,53	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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.296.550,16	2.279.012,44
46.641,54	26.847,02
23.327,96	27.932,75
365.130,98	365.130,98
1.861.449,68	1.859.101,69
0,00	0,00
2.469.244,17	2.353.873,61
2.462.412,22	2.332.542,11
6.831,95	6.781,62
0,00	14.549,88
4.765.794,33	4.632.886,05
-2.809.716,57	-2.687.460,04
-6.831,95	-6.781,62
-365.130,98	-365.130,98
-100.000,00	-100.000,00
-28.326,64	287.294,56
-2.309.427,00	-2.502.842,00
-1.861.449,68	-1.859.101,69
-1.861.449,68	-1.859.101,69
0,00	0,00
-94.628,08	-86.324,32
-56.997,89	-51.107,71
-37.630,19	-35.216,61
-4.765.794,33	-4.632.886,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.812.996,00	1.813.000,00	1.735.000,00	1.812.996,00	0,00	0,00
126.393,50	0,00	0,00	126.393,50	0,00	0,00
1.939.389,50	1.813.000,00	1.735.000,00	1.939.389,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-293.604,40	-136.521,00	-277.811,29	0,00	-37.970,16	-255.634,24
-50.279,57	-24.000,00	-22.481,85	0,00	0,00	-50.279,57
-4.736,21	0,00	-20.618,55	0,00	0,00	-4.736,21
-348.620,18	-160.521,00	-320.911,69	0,00	-37.970,16	-310.650,02

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
-573.892,77	-581.495,00	-574.131,13	0,00	-546.699,91	-27.192,86
-58.883,75	-47.000,00	-16.998,06	0,00	0,00	-58.883,75
-31.550,00	-12.000,00	-35.177,00	8.400,00	0,00	-39.950,00
-43.724,63	-45.000,00	-40.058,75	0,00	0,00	-43.724,63
-24.075,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.075,00
-39.890,00	-59.086,00	-86.496,22	0,00	-39.719,34	-170,66
-5.542,60	-17.000,00	-1.774,90	0,00	-1.800,00	-3.742,60
-777.558,75	-771.581,00	-754.636,06	8.400,00	-588.219,25	-197.739,50

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
-756.138,46	-638.621,00	-626.659,63	293.606,58	-643.461,32	-406.283,72
4.606,45	-20.110,00	3.100,42	4.810,12	-203,67	0,00
-751.532,01	-658.731,00	-623.559,21	298.416,70	-643.664,99	-406.283,72

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-282.491,37	-175.461,00	-68.663,73	95.292,00	-37.970,16	-339.813,21
84.700,00	89.000,00	92.088,17	84.700,00	0,00	0,00
0,00	0,00	18,43	0,00	0,00	0,00
-197.791,37	-86.461,00	23.442,87	179.992,00	-37.970,16	-339.813,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-9.053,75	0,00	-1.585,10	0,00	0,00	-9.053,75
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-65.135,49	-59.300,00	-103.913,08	0,00	-12.063,10	-53.072,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-12.946,06	-43.500,00	17.742,17	0,00	5.844,00	-18.790,06
63 Bygning	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-18.711,94	-17.800,00	-1.015,26	24,03	-42.500,00	23.764,03
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.233,44	-21.305,00	-21.141,76	0,00	0,00	-24.233,44
I alt	-130.080,68	-148.905,00	-109.913,03	24,03	-48.719,10	-81.385,61

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19.531,54	-3.000,00	-9.140,77	0,00	0,00	-19.531,54
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	912,82	913,00	1.825,66	912,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-30.863,47	0,00	-3.535,83	0,00	0,00	-30.863,47
I alt	-49.482,19	-2.087,00	-10.850,94	912,82	0,00	-50.395,01

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	-771.840,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-771.840,38
88 Øvrige ejendomme	0,00	-710.000,00	-233.245,37	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	910.004,00	910.000,00	1.500.000,00	910.004,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	55.255,53	0,00	0,00	55.255,53	0,00	0,00
I alt	193.419,15	0,00	1.266.754,63	965.259,53	0,00	-771.840,38

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Gislev By 1 a m. fl.	312688 m2	7.500.000	1.618.300		Præstegård og forpagterbo
Ejendomsværdi i alt		7.500.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
der er menighedsplaje hvor der indsamles til julehjælp	26.050,00
uddelt julehjælp	-11.500,00
Indestående på bankkonto pr 31.12.2022	14.549,88

Etablering af P-Plads Lykkesholmvej 3		
Modtaget til P-Plads anlægsaktiviteter 2020		1.000.000
2020		
28042020	Bygningsundersøgelse DMA	27.237,95
30092020	Hans H. Pedersen	6.450,00
7102020	Gislev-Frørup Smedie	3.422,69
8102020	Evida	8.125,00
24112020	Flindthansen	4.934,14
		50.169,78
2021		
1102021	Vores elnet	962,50
13012021	Hans H Pedersen	1.106,25
21012021	Joni Entreprenør nedrivning forpagterbolig	230.000,00
27012021	Flemming Nielsen	991,25
3006021	Nedrivning anlæg ingen bilag	185,37
		233.245,37
2022		
30042022	Hans H. Pedersen a conto 1	187.500,00
30062022	Hans H. Pedersen a conto 2	288.850,00
31072022	Hans H Pedersen a conto3	157.502,88
13092022	Flemming Nielsen El arbejde	122.987,50
		756840,38
131222	Bøgehæk	4.693,50
131222	Skilte P Plads	7.606,50
311222	Skilte P Plads	2.700,00
	Udgifter i alt	1.055.255,53
	Modtaget til etablering 2020	1.000.000,00
	Ekstra udgifter	55.255,53
	Underskud dækket af 5% midler november 2022	