

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Brylle Sogns Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7795

CVR-nr. 58690112

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 Brylle 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:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på tkr -9, hvor underskud på tkr 9 vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

### Afvielser i forhold til budgettet forklares således i tkr:

Budgetteret overskud	<u>155</u>
Faktiske lønudgifter udgør tkr 981 mod budgetteret tkr 997	16
Denne afvigelse skyldes ændring i personalebetjening ved gudstjenester samt reducerede udgifter til koncerter, foredrags- og mødevirksomhed. Fast personale på kirkegård er reduceret med gravermedhjælp og opgaverne varetages efter behov af ekstern assistance.	
<b>Energikrise</b>	-92
Ekstra til energiforbrug tkr 92	
<b>Kirkebygning og sognegård</b>	-41
Ekstra forbrug ved vedligehold kirke med tkr 42 samt ved forsikringssag kirke med tkr 11. Besparelse på konfirmandstue drift med tkr 12.	
<b>Kirkelige aktiviteter</b>	57
Besparelse på gudstjeneste og kirkelige handlinger med tkr 10 samt på transmission til sognehus med tkr 15. Besparelse på konfirmandudflugt med tkr 9 og på aktivitet for 6. klasse med tkr 23.	
<b>Kirkegård</b>	91
Besparelse på kirkegård fælles moms med tkr 33. Ekstra indbetaling ved kapel/begravelse, urnenedsættelser med tkr 58.	
<b>Præstebolig mv.</b>	-10
Ekstra forbrug ved engangsbevilling præstebolig med tkr 10.	
<b>Administration og fællesudgifter</b>	30
Besparelse på administration sognehus, tj.lokaler og graverkontor med tkr 2. Ekstra forbrug ved menighedsråd med tkr 6. Besparelse på personalearrangement med tkr 9. Besparelse på økonomi med tkr 11 samt på forsikringspræmie og alarm med tkr 14.	
<b>Finansielle poster</b>	
Ekstra indbetaling ved momsregulering med tkr 10.	<u>10</u>
<b>Resultat af driften</b>	<b>216</b>
heraf indgår budgetteret overskud med tkr 155	
<b>Disponering ved menighedsrådets frie midler</b>	<u>216</u>
Der disponeres yderligere til understrygning af kirken tkr 45	
Der arbejdes videre med stendige ved Staudehaven	
Der er igangsat arbejde med udskiftning af varmekilde fra gas til fjernvarme	
Der videreføres disponering til fugning ved præstegård tkr 23	
Menighedsrådets frie midler er herefter positiv med i alt tkr 317	
<b>Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:</b>	

## 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>1.550.000,04</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>1.449.999,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.333.614,72</b>	<b>-1.395.100,00</b>	<b>-1.076.448,30</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-273.706,59</b>	<b>-231.180,00</b>	<b>-152.131,49</b>
Indtægter	4.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.524,68	-67.680,00	-5.546,71
Udgifter, øvrig drift	-274.181,91	-163.500,00	-146.584,78
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-727.871,86</b>	<b>-764.084,00</b>	<b>-567.192,46</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-659.517,53	-632.584,00	-495.071,74
Udgifter, øvrig drift	-68.354,33	-131.500,00	-72.120,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-47.253,93</b>	<b>-122.208,00</b>	<b>-63.121,13</b>
Indtægter	258.151,47	192.200,00	218.468,04
Udgifter, løn	-178.683,85	-159.708,00	-202.444,41
Udgifter, øvrig drift	-126.721,55	-154.700,00	-79.144,76
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-46.273,33</b>	<b>-40.065,00</b>	<b>-49.790,18</b>
Indtægter	87.287,44	80.300,00	82.516,58
Udgifter, løn	-19.525,27	-19.265,00	-19.814,22
Udgifter, øvrig drift	-114.035,50	-101.100,00	-112.492,54
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-245.980,43</b>	<b>-237.763,00</b>	<b>-245.584,41</b>
Indtægter	0,10	0,00	0,00
Udgifter, løn	-117.991,69	-118.263,00	-118.597,28
Udgifter, øvrig drift	-127.988,84	-119.500,00	-126.987,13
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>7.471,42</b>	<b>200,00</b>	<b>1.371,37</b>
Indtægter	7.634,13	200,00	32.347,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	-30.647,06
Udgifter, øvrig drift	-162,71	0,00	-329,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>216.385,32</b>	<b>154.900,00</b>	<b>373.551,66</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-0,75
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	182.593,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-333.139,98	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-75.199,07	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-225.745,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,75</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-9.359,98</b>	<b>154.900,00</b>	<b>373.550,91</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	-45.416,59	0,00	-45.416,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-90.643,92	0,00	-90.643,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-137.384,28	-180.565,72	-317.950,00
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	0,00	57.887,70	57.887,70
741150 Frie midler - Kgrd udsmykning	-5.000,00	5.000,00	0,00
741151 Frie midler - Understrygning kirke	-44.500,00	-45.062,00	-89.562,00
741152 Frie midler - Fugning PrGrd	-22.500,00	0,00	-22.500,00
741153 Frie midler - Østgavl havearbejde	-9.600,00	9.600,00	0,00
741154 Frie midler - Kirkedør	-22.500,00	22.500,00	0,00
741155 Frie midler - Stendige	-140.000,00	140.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	9.359,98	-9.359,98	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

**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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.246.191,16	1.274.563,16
20.637,00	13.420,00
0,00	1.078,53
90.643,92	90.643,92
1.134.910,24	1.169.420,71
0,00	0,00
521.469,03	519.560,02
476.052,44	474.143,43
45.416,59	45.416,59
<b>1.767.660,19</b>	<b>1.794.123,18</b>

-592.544,79	-583.184,81
-45.416,59	-45.416,59
-90.643,92	-90.643,92
-75.000,00	-75.000,00
-137.384,28	-317.950,00
0,00	57.887,70
-244.100,00	-112.062,00
-1.134.910,24	-1.169.420,71
-1.134.910,24	-1.169.420,71
0,00	0,00
-40.205,16	-41.517,66
-21.019,57	-19.287,92
-964,80	-1.740,00
-3.570,10	-7.274,35
-14.650,69	-13.215,39
<b>-1.767.660,19</b>	<b>-1.794.123,18</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
1.550.000,04	1.550.000,00	1.449.999,96	1.550.000,04	0,00	0,00
<b>1.550.000,04</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>1.449.999,96</b>	<b>1.550.000,04</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

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-216.793,42	-72.000,00	-105.448,80	0,00	0,00	-216.793,42
-20.468,44	-15.100,00	-19.895,26	4.000,00	-3.524,68	-20.943,76
-36.444,73	-114.580,00	-23.349,23	0,00	0,00	-36.444,73
0,00	-29.500,00	-3.438,20	0,00	0,00	0,00
<b>-273.706,59</b>	<b>-231.180,00</b>	<b>-152.131,49</b>	<b>4.000,00</b>	<b>-3.524,68</b>	<b>-274.181,91</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-31.290,00	0,00	0,00	0,00	-31.290,00	0,00
-514.756,00	-528.108,00	-453.497,52	0,00	-487.423,47	-27.332,53
-23.982,06	-58.900,00	-21.596,54	0,00	-7.695,86	-16.286,20
-75.248,39	-74.954,00	-56.774,65	0,00	-70.291,23	-4.957,16
-13.412,50	-22.450,00	-13.412,50	0,00	0,00	-13.412,50
-26.077,33	-12.136,00	0,00	0,00	-25.855,33	-222,00
-20.058,21	-50.336,00	-14.151,25	0,00	-18.358,67	-1.699,54
-23.047,37	-17.200,00	-7.760,00	0,00	-18.602,97	-4.444,40
<b>-727.871,86</b>	<b>-764.084,00</b>	<b>-567.192,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-659.517,53</b>	<b>-68.354,33</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
-74.865,42	-91.990,00	-62.083,35	196.157,47	-155.253,42	-115.769,47
27.611,49	-30.218,00	-1.037,78	61.994,00	-23.430,43	-10.952,08
<b>-47.253,93</b>	<b>-122.208,00</b>	<b>-63.121,13</b>	<b>258.151,47</b>	<b>-178.683,85</b>	<b>-126.721,55</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.543,08	-38.865,00	-51.066,47	87.287,44	-19.525,27	-113.305,25
-730,25	-1.200,00	1.276,29	0,00	0,00	-730,25
<b>-46.273,33</b>	<b>-40.065,00</b>	<b>-49.790,18</b>	<b>87.287,44</b>	<b>-19.525,27</b>	<b>-114.035,50</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-89.223,23	-60.213,00	-78.747,10	0,00	-48.604,61	-40.618,62
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-28.537,23	-30.200,00	-36.230,81	0,00	0,00	-28.537,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.215,96	-21.550,00	-35.235,51	0,00	-16.540,20	-11.675,76
63 Bygning	-3.950,00	-4.050,00	-7.509,44	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-68.377,91	-77.850,00	-66.608,04	0,10	-52.846,88	-15.531,13
67 Efteruddannelse	-4.535,30	-9.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.535,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.630,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.510,80	-34.400,00	-21.253,51	0,00	0,00	-20.510,80
<b>I alt</b>	<b>-245.980,43</b>	<b>-237.763,00</b>	<b>-245.584,41</b>	<b>0,10</b>	<b>-117.991,69</b>	<b>-127.988,84</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	15,61	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.166,04	0,00	-2.304,83	-2.166,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	226,60	200,00	453,22	226,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.573,57	0,00	3.207,37	9.573,57	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-162,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-162,71
<b>I alt</b>	<b>7.471,42</b>	<b>200,00</b>	<b>1.371,37</b>	<b>7.634,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-162,71</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-275.168,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.168,85
81 Sognegård	-57.971,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.971,13
83 Kirkegård	-75.199,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.199,07
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-0,75	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	182.593,75	0,00	0,00	182.593,75	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-225.745,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,75</b>	<b>182.593,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-408.339,05</b>

**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		
17c Brylle By, Brylle	3.230	2.150.000	517.700		Præstegård
18f Brylle By, Brylle	3.765	0	0		Præstegård
10k Brylle By, Brylle	6.392	0	0		Kirke/kirkegård
88 Brylle By, Brylle	321	0	0		Kirke/kirkegård
93 Brylle By, Brylle	4.040	0	0		Kirke/kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.150.000			

*\*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

---

## Bilag 5: Anlægsprojekter

### Opsparing

<b>80 Kirkebygning</b>		Over-
Arv - kirke udsmykning	45.417	<u>/underskud</u>

### Afsluttede anlægsprojekter i 2022:

<b>80 Kirkedør</b>			
Budget - anlægspulje	61.000		
Modtaget fra anlægspulje	61.000		
Disponering af frie midler 2021	22.500		
Afholdte udgifter	<u>-80.983</u>	2.517	
<b>80 Altertavle</b>			
Budget - anlægspulje	0		
Modtaget 5 pct. midler	71.594		
Afholdte udgifter	<u>-71.594</u>	-	
<b>83 Kirkegård havetraktor</b>			
Budget - anlægspulje	50.000		
Modtaget fra anlægspulje	50.000		
Afholdte udgifter	<u>-57.874</u>	-7.874	
<b>Samlet afslutning af anlæg til resultatdisponering</b>		<u><b>5.357</b></u>	

### Igangværende anlægsprojekter i 2022:

<b>80 Fjernvarme i kirke</b>			
Budget - anlægspulje	0		
Modtaget fra anlægspulje	0		
Fejlberegning leverandør	-27.152		
Afholdte udgifter	<u>-93.677</u>	-120.829	
<b>81 Fjernvarme i sognehus</b>			
Budget - anlægspulje	0		
Modtaget fra anlægspulje	0		
Afholdte udgifter	<u>-59.734</u>	-59.734	
<b>83 Stendige Staudehaven</b>			
Budget - anlægspulje	0		
Modtaget fra anlægspulje	0		
Disponering af frie midler 2021	140.000		
Afholdte udgifter	<u>-17.325</u>	122.675	
<b>Samlet videreført anlægspulje til næste år</b>		<u><b>57.888</b></u>	