

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hårby Sogns Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7819

CVR-nr. 54817517

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hårby 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:

Haarby kirkes regnskab udviser et underskud på driften på 106.468,27kr.
På anlægssiden er der et overskud på 33,716,87kr. - dette giver et samlet underskud på 72.751,40kr.

Underskuddet skyldes især opførelsen af nyt sognehus i 2021, hvor man ikke har kunne forudse alle udgifter, der ville komme med sådan et hus.
Det er fx skiltning ved vej og på selve huset og til parkering.
Derudover er der indkøbt lydanlæg og whiteboard, stole m.m.

Der har også været ekstraudgifter til el og varme i kirken, som følge af de høje energiudgifter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Haarby menighedsråd har ikke samarbejde med andre menighedsråd.

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 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 1.575.000,00 | 1.575.000,00 | 1.594.632,11 |
| Øvrig drift i alt | -1.681.468,27 | -1.575.000,00 | -1.569.787,85 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -348.967,10 | -337.020,00 | -222.873,70 |
| Indtægter | 5.212,25 | 0,00 | 8.624,02 |
| Udgifter, løn | -100.014,55 | -98.320,00 | -51.908,62 |
| Udgifter, øvrig drift | -254.164,80 | -238.700,00 | -179.589,10 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -887.671,97 | -773.807,00 | -727.582,82 |
| Indtægter | 11.112,53 | -700,00 | 1.950,00 |
| Udgifter, løn | -686.420,24 | -572.965,00 | -568.625,69 |
| Udgifter, øvrig drift | -212.364,26 | -200.142,00 | -160.907,13 |
| 4 Kirkegård | -199.474,31 | -216.736,00 | -262.825,36 |
| Indtægter | 611.589,71 | 650.000,00 | 658.031,48 |
| Udgifter, løn | -691.052,09 | -695.936,00 | -793.284,74 |
| Udgifter, øvrig drift | -120.011,93 | -170.800,00 | -127.572,10 |
| 5 Præstebolig mv. | -33.741,36 | -45.662,00 | -46.486,67 |
| Indtægter | 111.908,84 | 102.000,00 | 104.818,40 |
| Udgifter, løn | -38.615,44 | -34.562,00 | -63.085,41 |
| Udgifter, øvrig drift | -107.034,76 | -113.100,00 | -88.219,66 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -210.881,00 | -197.775,00 | -209.121,39 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -84.537,82 | -97.410,00 | -97.263,02 |
| Udgifter, øvrig drift | -126.343,18 | -100.365,00 | -111.858,37 |
| 7 Finansielle poster | -732,53 | -4.000,00 | -100.897,91 |
| Indtægter | -732,53 | -4.000,00 | -375,36 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -94.632,11 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | -5.890,44 |
| A Resultat af drift | -106.468,27 | 0,00 | 24.844,26 |

ANLÆGSBEVILLINGER

| | | | |
|---|-------------------|-------------|------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 96.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 118.097,50 | 0,00 | 4.087.761,88 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -82.283,13 | 0,00 | -4.095.478,66 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -98.097,50 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 33.716,87 | 0,00 | -7.716,78 |
| C Resultatopgørelse | -72.751,40 | 0,00 | 17.127,48 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -322.526,32 | 96.000,00 | -226.526,32 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -120.000,00 | 0,00 | -120.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -75.498,43 | 74.266,40 | -1.232,03 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -48.651,00 | -1.515,00 | -50.166,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 72.751,40 | -72.751,40 | 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 |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

| | |
|--------|---------------------------------|
| 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 løndelev |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 3.250.641,25 | 3.056.683,06 |
| 62.202,43 | 51.248,60 |
| 0,09 | 0,00 |
| 322.526,32 | 226.526,32 |
| 2.865.912,41 | 2.778.908,14 |
| 0,00 | 0,00 |
| 233.268,56 | 167.462,75 |
| 194.500,45 | 145.666,37 |
| 38.768,11 | 21.796,38 |
| 3.483.909,81 | 3.224.145,81 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -566.675,75 | -397.924,35 |
| -322.526,32 | -226.526,32 |
| -120.000,00 | -120.000,00 |
| -75.498,43 | -1.232,03 |
| -48.651,00 | -50.166,00 |
| -2.865.912,41 | -2.778.908,14 |
| -2.865.912,41 | -2.778.908,14 |
| 0,00 | 0,00 |
| -51.321,65 | -47.313,32 |
| 10.670,10 | 25.897,64 |
| -61.991,75 | -73.210,96 |
| -3.483.909,81 | -3.224.145,81 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 10 Ligningsbeløb til drift | 1.575.000,00 | 1.575.000,00 | 1.500.000,00 | 1.575.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Ligning til samarbejder | 0,00 | 0,00 | 94.632,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.575.000,00 | 1.575.000,00 | 1.594.632,11 | 1.575.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 21 Kirkebygning | -177.041,16 | -190.666,00 | -143.632,01 | 0,00 | -54.945,52 | -122.095,64 |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -29.416,90 | -31.000,00 | -32.298,23 | 0,00 | 0,00 | -29.416,90 |
| 23 Sognegård | -118.137,53 | -72.354,00 | -15.252,65 | 5.212,25 | -45.069,03 | -78.280,75 |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård) | -24.162,76 | -42.500,00 | -20.619,81 | 0,00 | 0,00 | -24.162,76 |
| 25 Tjenstlige lokaler i præstegård | -208,75 | -500,00 | -11.071,00 | 0,00 | 0,00 | -208,75 |
| I alt | -348.967,10 | -337.020,00 | -222.873,70 | 5.212,25 | -100.014,55 | -254.164,80 |

3 Kirkelige aktiviteter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -710.507,47 | -534.121,00 | -502.755,18 | 200,00 | -671.420,24 | -39.287,23 |
| 32 Kirkelig undervisning | -15.642,15 | -19.000,00 | -55.992,91 | 0,00 | 0,00 | -15.642,15 |
| 33 Diakonal virksomhed | -5.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.580,00 |
| 34 Kommunikation | -50.260,09 | -37.500,00 | -53.843,71 | 0,00 | 0,00 | -50.260,09 |
| 35 Kirkekor | 0,00 | -40.172,00 | -281,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 Kirkekoncerter | -71.230,39 | -64.372,00 | -89.053,53 | 7.420,50 | -15.000,00 | -63.650,89 |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed | -32.951,87 | -78.642,00 | -24.156,24 | 3.492,03 | 0,00 | -36.443,90 |
| 39 Kontingent til DSUK | -1.500,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| I alt | -887.671,97 | -773.807,00 | -727.582,82 | 11.112,53 | -686.420,24 | -212.364,26 |

4 Kirkegård

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 40 Kirkegården | -161.547,05 | -178.851,00 | -174.927,79 | 577.373,71 | -621.291,96 | -117.628,80 |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | -37.927,26 | -37.885,00 | -87.897,57 | 34.216,00 | -69.760,13 | -2.383,13 |
| I alt | -199.474,31 | -216.736,00 | -262.825,36 | 611.589,71 | -691.052,09 | -120.011,93 |

5 Præstebolig mv.

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 51 Præstebolig 1 | -28.116,36 | -40.062,00 | -46.486,67 | 111.908,84 | -38.615,44 | -101.409,76 |
| 58 Øvrige ejendomme | -5.625,00 | -5.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.625,00 |
| I alt | -33.741,36 | -45.662,00 | -46.486,67 | 111.908,84 | -38.615,44 | -107.034,76 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -37.040,66 | -24.200,00 | -29.521,23 | 0,00 | 0,00 | -37.040,66 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -31.436,65 | -35.600,00 | -42.475,96 | 0,00 | -12.563,10 | -18.873,55 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -20.050,48 | -21.700,00 | -24.985,04 | 0,00 | 5.724,48 | -25.774,96 |
| 64 Økonomi | -89.088,50 | -83.010,00 | -79.447,44 | 0,00 | -77.699,20 | -11.389,30 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -33.264,71 | -33.265,00 | -32.691,72 | 0,00 | 0,00 | -33.264,71 |
| I alt | -210.881,00 | -197.775,00 | -209.121,39 | 0,00 | -84.537,82 | -126.343,18 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|----------------|------------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | -1.664,28 | -4.000,00 | -2.269,39 | -1.664,28 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 931,75 | 1.500,00 | 1.894,03 | 931,75 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 0,00 | 0,00 | -5.890,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | 0,00 | 0,00 | -94.632,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -732,53 | -4.000,00 | -100.897,91 | -732,53 | 0,00 | 0,00 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------------|------------------|-------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | -6.202,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 81 Sognegård | -82.283,13 | 0,00 | -4.089.276,61 | 0,00 | 0,00 | -82.283,13 |
| 85 Præsteboliger | -98.097,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -98.097,50 |
| 91 Salg af anlæg m.v. | 96.000,00 | 0,00 | 0,00 | 96.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 118.097,50 | 0,00 | 4.087.761,88 | 118.097,50 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 33.716,87 | 0,00 | -7.716,78 | 214.097,50 | 0,00 | -180.380,63 |

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 | | |
| Haarby by, Haarby 25a m | 11061 | 2.500.000 | 781.600 | | Præstegård |
| Haarby by, Haarby 22m | 651 | 400.000 | 173.400 | | Graverhus |
| Haarbt by Haarby 22Z | 248 | | 226.000 | | Sognehus 2023 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.900.000 | | | |

**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 |
|--|--------|
| Kollekter for 2022 overført til Røde kors Haarby | 350,00 |