

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kauslunde Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7824

CVR-nr. 22572512

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kauslunde 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 udviser et driftsoverskud på kr. 62.933,67.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 53.649,96 (før disponering kr. - 4.258,19). Heri indgår egenfinansiering af anlægsarbejder med kr. 8.739,36.

Der er i 2022 brugt kr. 101.616,73 til synsudsatte arbejder (gr. 7 midler), hvor ligningsmidlerne udgjorde kr. 100.000. Herefter udgør saldoen pr. 31.12.2022 kr. 112.548,63.

De samlede lønomkostninger ligger pr. 31. december 2022 på 96,31% i forhold til budgetteret.

Ligningsmidler (tillægsbevillinger i alt kr. 210.346):

Modtaget 5% midler kr. 47.705 til ekstraordinære omkostninger i forbindelse med præsteskitte. Modtaget 5% midler til minikonfirmander med kr. 11.520.

De samlede øgede energiudgifter udgør kr. 167.912, hvoraf vi har modtaget 5%midler fra provstiet på kr. 151.121 (90%).

Kirkebygning og sognegård:

I overensstemmelse med budget.

De øgede energiudgifter udgør 99 tkr. jf. indledning.

Her er budgetteret 100 tkr. vedr. Gr.7 - midler, hvor forbruget har været 35 tkr.

Kirkelige aktiviteter:

Indtægter og udgifter på øvrig drift er i overensstemmelse med budget.

Lønudgifter i overensstemmelse med budget.

Kirkegård:

Indtægter og lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

Øvrige driftsudgifter er højere end budgetteret og skyldes udgifter til synsudsatte arbejder (kort over kirkegården og konvertering heraf samt udskiftning af haner) på 37 tkr. (Gr.7-midler).

Præstebolig:

Indtægter er i overensstemmelse med budget.

De øvrige udgifter er større end budgetteret og skyldes primært øgede energiudgifter på 69 tkr. jf. indledning. Herudover reovering af badeværelse på 30 tkr. (Gr.7-midler).

Administration:

Lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

Merudgift på øvrige udgifter skyldes primært udgifter til bygningssagkyndig ved syn af kirke og præstebolig.

Finansielle poster:

Negativ rente og momsregulering.

Anlæg:

Kauslunde Kirkes Folkeskov er et projekt med opstart i 2019. Projektet har et budget på 600 tkr., som forventes fuldt ud finansieret af eksterne tilskud.

Opsparing udgør kr. 282 tkr.

Arv og donationer:

Arv udgør 280 tkr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kauslunde Menighedsråd samarbejder med Gamborg Menighedsråd om drift af kirkegårdene ved Kauslunde Kirke og Gamborg Kirke.

Kauslunde Menighedsråd samarbejder med Gamborg Menighedsråd om kirkesanger.

Kauslunde Menighedsråd samarbejder med Gamborg og Middelfart menighedsråd om organist.

Der er med virkning fra 2020 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen. Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti

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	2.549.385,93	2.339.040,00	2.327.179,25
Øvrig drift i alt	-2.486.452,26	-2.339.040,00	-2.315.057,86
2 Kirkebygning og sognegård	-276.081,96	-240.000,00	-136.416,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-276.081,96	-240.000,00	-136.416,79
3 Kirkelige aktiviteter	-991.840,94	-1.032.225,00	-990.220,13
Indtægter	2.025,60	2.500,00	5.992,00
Udgifter, løn	-906.414,29	-941.725,00	-925.770,12
Udgifter, øvrig drift	-87.452,25	-93.000,00	-70.442,01
4 Kirkegård	-847.594,57	-834.996,00	-800.636,25
Indtægter	253.998,45	248.379,00	250.623,97
Udgifter, løn	-907.116,76	-939.875,00	-850.597,88
Udgifter, øvrig drift	-194.476,26	-143.500,00	-200.662,34
5 Præstebolig mv.	-101.104,06	-500,00	-108.202,46
Indtægter	78.046,40	75.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-179.150,46	-75.500,00	-108.202,46
6 Administration og fællesudgifter	-256.353,43	-230.408,00	-273.570,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-98.670,73	-103.700,00	-109.931,97
Udgifter, øvrig drift	-157.682,70	-126.708,00	-163.638,88
7 Finansielle poster	-13.477,30	-911,00	-6.011,38
Indtægter	1.089,18	1.089,00	118.960,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	-118.095,51
Udgifter, øvrig drift	-14.566,48	-2.000,00	-6.875,93
A Resultat af drift	62.933,67	0,00	12.121,39

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.505,09
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	473.778,25	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-349.512,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-133.005,11	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.739,36	0,00	-1.505,09
C Resultatopgørelse	54.194,31	0,00	10.616,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-284.449,54	2.097,47	-282.352,07
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.667,20	0,00	-435.667,20
741110 Menighedsrådets frie midler	4.258,19	-57.908,15	-53.649,96
741151 Frie midler - Gr.7-midler	-114.165,00	1.616,37	-112.548,63
742010 Årsafslutningskonto	-54.194,31	54.194,31	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-283.827,56	3.798,24	-280.029,32

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.614.804,14	2.662.853,57
46.019,57	49.161,92
44.216,46	59.977,36
435.667,20	435.667,20
2.088.900,91	2.118.047,09
0,00	0,00
661.495,61	703.860,68
284.449,54	282.352,07
377.046,07	421.508,61
3.276.299,75	3.366.714,25
-1.113.851,11	-1.164.247,18
-284.449,54	-282.352,07
-435.667,20	-435.667,20
-283.827,56	-280.029,32
4.258,19	-53.649,96
-114.165,00	-112.548,63
-2.088.900,91	-2.118.047,09
-2.088.900,91	-2.118.047,09
0,00	0,00
-73.547,73	-84.419,98
-37.108,10	-24.719,16
-36.439,63	-59.700,82
-3.276.299,75	-3.366.714,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.339.040,00	2.339.040,00	2.317.788,00	2.339.040,00	0,00	0,00
210.345,93	0,00	9.391,25	210.345,93	0,00	0,00
2.549.385,93	2.339.040,00	2.327.179,25	2.549.385,93	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-227.719,65	-212.000,00	-113.156,79	0,00	0,00	-227.719,65
-37.945,00	-13.000,00	-23.260,00	0,00	0,00	-37.945,00
-10.417,31	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.417,31
-276.081,96	-240.000,00	-136.416,79	0,00	0,00	-276.081,96

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.568,03	-42.750,00	-805,35	0,00	-40.569,34	-998,69
-839.694,37	-887.725,00	-893.306,68	2.025,60	-798.880,49	-42.839,48
-31.544,82	-20.000,00	-11.080,59	0,00	-11.520,00	-20.024,82
-23.287,76	-23.000,00	-21.824,74	0,00	0,00	-23.287,76
-55.444,46	-53.750,00	-53.110,23	0,00	-55.444,46	0,00
-301,50	-5.000,00	-10.092,54	0,00	0,00	-301,50
-991.840,94	-1.032.225,00	-990.220,13	2.025,60	-906.414,29	-87.452,25

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-852.927,66	-839.996,00	-810.400,00	242.115,36	-907.116,76	-187.926,26
5.333,09	5.000,00	9.763,75	11.883,09	0,00	-6.550,00
-847.594,57	-834.996,00	-800.636,25	253.998,45	-907.116,76	-194.476,26

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-101.104,06	-500,00	-108.202,46	78.046,40	0,00	-179.150,46
-101.104,06	-500,00	-108.202,46	78.046,40	0,00	-179.150,46

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.061,35	-41.000,00	-28.336,85	0,00	0,00	-44.061,35
-50.850,76	-41.000,00	-49.580,35	0,00	-21.792,91	-29.057,85
-44.924,28	-30.700,00	-73.932,68	0,00	-12.699,96	-32.224,32
-26.840,36	-14.024,00	-18.383,94	0,00	-16.277,86	-10.562,50
-6.502,50	-19.000,00	-8.638,43	0,00	0,00	-6.502,50
-47.900,00	-47.900,00	-63.703,40	0,00	-47.900,00	0,00
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-35.274,18	-31.784,00	-30.995,20	0,00	0,00	-35.274,18
-256.353,43	-230.408,00	-273.570,85	0,00	-98.670,73	-157.682,70

I alt

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.507,30	-2.000,00	-2.460,31	0,00	0,00	-4.507,30
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.089,18	1.089,00	2.178,34	1.089,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.059,18	0,00	-4.415,62	0,00	0,00	-10.059,18
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.313,79	0,00	0,00	0,00
I alt	-13.477,30	-911,00	-6.011,38	1.089,18	0,00	-14.566,48

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-349.512,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-349.512,50
83 Kirkegård	-133.005,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.005,11
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-1.505,09	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	155.762,00	0,00	0,00	155.762,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	318.016,25	0,00	0,00	318.016,25	0,00	0,00
I alt	-8.739,36	0,00	-1.505,09	473.778,25	0,00	-482.517,61

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	782,50
Danmission	200,00
Folkekirkens Nødhjælp, Høstoffer	295,00
Bibelselskabet	431,50

Regnskab for etablering af dræn, kirkegården

	I alt
Udgifter	
Entreprenør & anlægsgartner	133.005,11
Udgifter i alt	133.005,11
Finansiering	
Anlægsmidler (5%), Middelfart Provsti	133.005,11
Finansiering i alt	133.005,11

Regnskab for reovering af tag, kirken

	I alt
Udgifter	
Murer	349.512,50
Udgifter i alt	349.512,50
Finansiering	
Anlægsmidler (5%), Middelfart Provsti	330.762,00
Frie midler	18.750,50
Finansiering i alt	349.512,50

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER	
Årsregnskab 2022	Artskonto 223110
Menighedsråd:	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	100.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	114.165,36
I alt:	214.165,36
Udførte synsudsatte arbejder:	
2. Kirkebygning og sognegård	
AV-skærm	22.526,66
Varmeplade, pedalklaviatur	6.450,00
Flag	6.000,00
4. Kirkegården	
Kort, kirkegården	13.950,00
Konvertering, kort	18.643,01
Udskiftning, haner	4.454,56
5. Præstebolig	
Renovering, badeværelse	29.592,50
Årets forbrug Art 223110 i alt:	101.616,73
Overføres til næste år	112.548,63
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen	