

ÅRSREGNSKAB 2022

for Asperup-Roerslev Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7827

CVR-nr. 54613628

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 Asperup-Roerslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 500,04.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 442.533,51. (før disponering kr. 465.518,20). Det skyldes de frie midler vedr. afgrænset projekt (Gr. 7-midler), hvor der er brugt kr. 152.515,35 (ligning udgør kr. 175.000). Saldoen udgør 31.12.2022 kr. 203.165,65.

De øgede energiudgifter i 2022 udgør kr. 209.004, hvoraf der modtaget 5%-midler fra provstiet med kr. 188.104 (90%).

De samlede lønomkostninger ligger pr. 31. december 2021 på 106,79% og skyldes primært ekstra udgifter til vikarer.

Kirkebygning og sognegård:

Lønomkostninger er i overensstemmelse med budget.

De øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes øgede energiudgifter på 122 tkr. (Refusion er medtaget på formål 11). Hertil kommer udgift til mikrofonsystem, maling af vinduer, rep. tage og rep stengærde på i alt 63 tkr. (synsarbejder - Gr.7). Gr. 7-midler er budgetteret på formål 4.

Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifter er højere end budgetteret jf. indledning.

De øvrige udgifter er i overensstemmelse med budget.

Kirkegård

Indtægter er lidt højere end budgetteret og skyldes større indtægter på gravstedskapitaler og fornyelse/omlægning af gravsteder.

Lønudgifter ligger lidt over budgetteret.

På øvrig drift er der budgetteret med udgifter vedr. Gr. 7-midler (175 tkr.). Udgiften hertil er 89 tkr. (Beskæring af træer, sikring af gravstene samt kombimaskine).

Præstebolig:

Indtægter er større end budgetteret og skyldes større boligbidrag end budgetteret, egenbetaling af energiudgifter samt salg af træ.

Lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

De øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes øgede energiudgifter på 103 tkr. (Refusion er medtaget på formål 11).

Herefter er de øvrige udgifter i overensstemmelse med budget.

Administration

I overensstemmelse med budget.

Finansielle poster

Momsregulering 2 tkr. og negative renter på 4 tkr. (indtil 30.09.2022).

Anlæg

De videreførte anlægsmidler fra graverhus udgør 44 tkr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er med virkning i 2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.117

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	2.457.940,50	2.269.839,00	2.558.836,00
Øvrig drift i alt	-2.458.440,54	-2.269.839,00	-2.393.694,60
2 Kirkebygning og sognegård	-557.746,25	-343.700,00	-424.805,31
Indtægter	7.500,00	6.000,00	7.500,00
Udgifter, løn	-93.856,97	-92.200,00	-103.910,02
Udgifter, øvrig drift	-471.389,28	-257.500,00	-328.395,29
3 Kirkelige aktiviteter	-943.988,72	-889.126,00	-811.197,84
Indtægter	27.617,00	31.400,00	29.747,04
Udgifter, løn	-749.161,44	-657.275,00	-612.527,21
Udgifter, øvrig drift	-222.444,28	-263.251,00	-228.417,67
4 Kirkegård	-733.909,12	-847.185,00	-648.492,55
Indtægter	445.376,77	420.940,00	438.351,92
Udgifter, løn	-915.962,35	-877.625,00	-863.498,72
Udgifter, øvrig drift	-263.323,54	-390.500,00	-223.345,75
5 Præstebolig mv.	-32.329,59	17.600,00	-333.301,95
Indtægter	214.147,67	149.000,00	146.947,15
Udgifter, løn	-35.354,08	-34.400,00	-33.870,92
Udgifter, øvrig drift	-211.123,18	-97.000,00	-446.378,18
6 Administration og fællesudgifter	-188.696,32	-205.448,00	-176.108,30
Indtægter	0,00	0,00	928,05
Udgifter, løn	-22.287,50	-39.500,00	-41.724,08
Udgifter, øvrig drift	-166.408,82	-165.948,00	-135.312,27
7 Finansielle poster	-1.770,54	-1.980,00	211,35
Indtægter	1.890,00	691,00	57.321,45
Udgifter, løn	256,34	0,00	-53.290,92
Udgifter, øvrig drift	-3.916,88	-2.671,00	-3.819,18
A Resultat af drift	-500,04	0,00	165.141,40

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)	0,00	0,00	264.297,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-398.742,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-134.445,50
C Resultatopgørelse	-500,04	0,00	30.695,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-276.299,57	0,00	-276.299,57
741110 Menighedsrådets frie midler	-465.518,20	22.984,69	-442.533,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-44.095,00	0,00	-44.095,00
741150 Frie midler - Gr. 7-midler	-180.681,00	-22.484,65	-203.165,65
742010 Årsafslutningskonto	500,04	-500,04	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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.915.104,84	2.798.270,79
171.097,12	115.865,00
33.589,17	13.370,88
276.299,57	276.299,57
2.434.118,98	2.392.735,34
0,00	0,00
1.336.213,49	712.656,43
1.336.213,49	712.626,18
0,00	30,25
4.251.318,33	3.510.927,22

-966.593,77	-966.093,73
-276.299,57	-276.299,57
-465.518,20	-442.533,51
-44.095,00	-44.095,00
-180.681,00	-203.165,65
-2.434.118,98	-2.392.735,34
-2.434.118,98	-2.392.735,34
0,00	0,00
-850.605,58	-152.098,15
-783.972,45	-62.875,21
-4.994,74	0,00
-61.638,39	-89.222,94
-4.251.318,33	-3.510.927,22

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
2.269.836,00	2.269.839,00	2.248.836,00	2.269.836,00	0,00	0,00
188.104,50	0,00	310.000,00	188.104,50	0,00	0,00
2.457.940,50	2.269.839,00	2.558.836,00	2.457.940,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-341.449,75	-163.900,00	-249.748,96	0,00	0,00	-341.449,75
-29.761,73	-34.100,00	-25.858,25	0,00	0,00	-29.761,73
-90.294,01	-60.700,00	-56.901,79	7.500,00	-17.677,06	-80.116,95
-76.179,91	-75.000,00	-76.977,71	0,00	-76.179,91	0,00
-20.060,85	-10.000,00	-15.318,60	0,00	0,00	-20.060,85
-557.746,25	-343.700,00	-424.805,31	7.500,00	-93.856,97	-471.389,28

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
-745.062,12	-607.126,00	-662.890,16	10.395,00	-697.898,41	-57.558,71
-58.145,10	-76.575,00	-49.760,31	2.000,00	-5.737,00	-54.408,10
-24.723,99	-38.375,00	-26.068,64	12.818,00	584,35	-38.126,34
-69.509,34	-57.000,00	-58.132,00	1.700,00	-3.300,00	-67.909,34
-11.648,45	-20.975,00	-3.360,44	0,00	-11.333,80	-314,65
-26.260,94	-67.675,00	-4.855,31	0,00	-23.333,80	-2.927,14
-8.638,78	-21.400,00	-6.130,98	704,00	-8.142,78	-1.200,00
-943.988,72	-889.126,00	-811.197,84	27.617,00	-749.161,44	-222.444,28

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
-740.884,12	-850.485,00	-660.401,93	418.376,77	-915.962,35	-243.298,54
6.975,00	3.300,00	11.909,38	27.000,00	0,00	-20.025,00
-733.909,12	-847.185,00	-648.492,55	445.376,77	-915.962,35	-263.323,54

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-133.487,91	-68.100,00	-403.745,10	103.208,00	-35.354,08	-201.341,83
101.158,32	85.700,00	70.443,15	110.939,67	0,00	-9.781,35
-32.329,59	17.600,00	-333.301,95	214.147,67	-35.354,08	-211.123,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.457,66	-33.100,00	-44.024,90	0,00	0,00	-33.457,66
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-38.953,71	-47.600,00	-41.220,96	0,00	-15.000,00	-23.953,71
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-69.533,62	-58.600,00	-38.722,53	0,00	-8.000,00	-61.533,62
63 Bygning	-6.500,00	-7.900,00	-8.724,08	0,00	-6.500,00	0,00
64 Økonomi	-17.230,00	-17.000,00	-17.001,25	0,00	-10.000,00	-7.230,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-4.994,74	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	986,53	-20.000,00	0,00	0,00	17.212,50	-16.225,97
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.760,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.247,86	-21.248,00	-21.419,84	0,00	0,00	-21.247,86
I alt	-188.696,32	-205.448,00	-176.108,30	0,00	-22.287,50	-166.408,82

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.916,88	-2.671,00	-3.819,18	0,00	0,00	-3.916,88
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	690,74	0,00	2.462,91	690,74	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	691,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.199,26	0,00	2.160,48	1.199,26	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	256,34	0,00	-592,86	0,00	256,34	0,00
I alt	-1.770,54	-1.980,00	211,35	1.890,00	256,34	-3.916,88

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-398.742,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	264.297,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-134.445,50	0,00	0,00	0,00

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		
1a m.fl. Asperup By	17,8073 ha	6.800.000	1.032.200		Landbrugsjorden bortforpag
1n Asperup By	62 m2	3.200	3.200		Affaldsplads
Ejendomsværdi i alt		6.803.200			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+teller -)				
															Note 1	Note 2	Note 3	Note 4
Anlægsprojekter (Arstal): (Formål)																		
2019: Udvidelse gravervhus	44.095										44.095				44.095			
Bevillinger i alt (netto)	44.095	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.095	0	0	0	44.095	0	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER	
Årsregnskab 2022	Artskonto 223110
Menighedsråd: Asperup-Rørslev	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	175.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	180.681,00
I alt:	355.681,00
Udførte synsudsatte arbejder:	
2. Kirkebygning og sognegård	
Mikrofonsystem	6.875,00
Maling udv. Vinduer	12.450,00
Rep./maling tage	31.218,53
Rep. stengærde	12.584,53
4. Kirkegården	
Beskæring, træer	16.353,00
Sikring, gravstene	60.473,59
Kombimaskine	12.560,70
5. Præstebolig	
Årets forbrug Art 223110 i alt:	152.515,35
Overføres til næste år	203.165,65
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen	