

ÅRSREGNSKAB 2022

for Brenderup-Indslev Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7829

CVR-nr. 64886711

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Brenderup-Indslev 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 underskud i driften på kr. 124.432,01.

De frie midler udgør efter disponeringen kr. 1.574.657,26 (før disponering kr. 1.630.043,67).

Primosaldo vedr. synsudsatte arbejder (Gr. 7-midler) udgjorde kr. 245.451,96. Her er saldoen pr. 31.12.2022 kr. 179.509,18. Der er derfor brugt 66 tkr. mere vedr. Gr. 7-midler.

De samlede lønudgifter ligger over budgettet (103,57%). Det skyldes primært udgifter ved ophør af personale. Der er modtaget 5%-midler vedr. overarbejde på kirkegården med kr. 23.583. De lavere lønudgifter på formål 2 og 3 skal ses i sammenhæng med lønudgifter på formål 4 (ændring af formål for gravermedhjælpere).

Der er modtaget 5%-midler fra provstiet til øgede energiudgifter med kr. 172.437 (90%).

Kirkebygning og sognegård:

Lønudgifter (se indledning).

Ekstraordinære energiudgifter udgør 113 tkr. (Tilskud på formål 11)

Her er brugt 61 tkr. vedr. synsudsatte arbejder (Gr.7-midler), som er budgetteret på formål 4.

Øvrige driftsudgifter er i overensstemmelse med budget.

Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifter (se indledning).

Øvrige driftsudgifter er i overensstemmelse med budget.

Kirkegården:

Mindre indtægter på gravkastning.

Lønudgifter (se indledning).

Her er brugt 180 tkr. vedr. synsudsatte arbejder (Gr.7-midler), som er budgetteret med 175 tkr.

Øvrige driftsudgifter er i overensstemmelse med budget.

Præsteboliger:

Ekstraordinære energiudgifter udgør 78 tkr. (Tilskud på formål 11).

Administration:

Lønudgifter er højere end budgetteret og skyldes primært ekstraordinære udgifter til fælles kordegn.

De øvrige udgifter ligger lidt over budget og skyldes primært udgifter til konsulent vedr. arbejdsmiljø samt større udgifter til AUB/AES.

Finansielle poster:

Negativ rente og momsregulering.

Anlægsarbejder:

Til nyt sognehus/maskinhus er der fra 2021 overført kr. 1.502 tkr. Der er ikke brugt noget i 2022 og dermed videreført 1.502 tkr. til 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er med virkning fra 1.1.2018 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Der er indgået et samarbejde mellem Brenderup-Indslev, Ejby, Balslev, Gelsted, og Fjelsted/Harndrup om udgifter til en fælles kordegn.

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	2.982.192,98	2.786.170,00	2.894.550,63
Øvrig drift i alt	-3.106.624,99	-2.786.170,00	-2.713.453,07
2 Kirkebygning og sognegård	-476.452,23	-374.095,00	-321.831,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.109,76	-46.080,00	-17.258,08
Udgifter, øvrig drift	-474.342,47	-328.015,00	-304.572,96
3 Kirkelige aktiviteter	-918.253,29	-1.012.175,00	-941.094,89
Indtægter	9.560,00	2.000,00	11.664,00
Udgifter, løn	-717.530,22	-773.675,00	-718.759,32
Udgifter, øvrig drift	-210.283,07	-240.500,00	-233.999,57
4 Kirkegård	-1.271.645,27	-1.110.395,00	-1.047.984,59
Indtægter	397.555,61	420.155,00	393.796,77
Udgifter, løn	-1.257.628,41	-1.094.190,00	-1.151.966,21
Udgifter, øvrig drift	-411.572,47	-436.360,00	-289.815,15
5 Præstebolig mv.	-75.753,24	-3.680,00	-38.228,81
Indtægter	77.554,00	82.000,00	78.143,00
Udgifter, løn	0,00	-680,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-153.307,24	-85.000,00	-116.371,81
6 Administration og fællesudgifter	-334.585,42	-286.272,00	-329.440,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.476,60	-74.375,00	-83.028,12
Udgifter, øvrig drift	-228.108,82	-211.897,00	-246.412,28
7 Finansielle poster	-29.935,54	447,00	-34.873,34
Indtægter	1.297,20	447,00	91.742,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	-91.871,17
Udgifter, øvrig drift	-31.232,74	0,00	-34.744,41
A Resultat af drift	-124.432,01	0,00	181.097,56

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-883.387,50
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	-883.387,50
C Resultatopgørelse	-124.432,01	0,00	-702.289,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-415.326,94	3.102,82	-412.224,12
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.623,74	0,00	-178.623,74
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.630.043,67	55.386,41	-1.574.657,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.501.861,89	0,00	-1.501.861,89
741150 Frie midler - saldo synsudsatte	-245.451,96	65.942,78	-179.509,18
742010 Årsafslutningskonto	124.432,01	-124.432,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-92.238,24	-3.534,00	-95.772,24

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
721160	Arv og donationer
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.900.573,53	2.685.218,46
209.388,14	79.495,99
40.452,43	141.998,29
178.623,74	178.623,74
2.472.109,22	2.285.100,44
0,00	0,00
3.698.357,78	3.598.613,08
119.190,22	29.994,62
415.326,94	412.224,12
3.163.840,62	3.156.394,34
6.598.931,31	6.283.831,54
-4.063.546,44	-3.942.648,43
-415.326,94	-412.224,12
-178.623,74	-178.623,74
-92.238,24	-95.772,24
-1.630.043,67	-1.574.657,26
-1.501.861,89	-1.501.861,89
-245.451,96	-179.509,18
-2.472.109,22	-2.285.100,44
-2.472.109,22	-2.285.100,44
0,00	0,00
-63.275,65	-56.082,67
-39.048,71	-44.556,89
-24.226,94	-11.525,78
-6.598.931,31	-6.283.831,54

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
2.786.172,00	2.786.170,00	2.759.652,00	2.786.172,00	0,00	0,00
196.020,98	0,00	134.898,63	196.020,98	0,00	0,00
2.982.192,98	2.786.170,00	2.894.550,63	2.982.192,98	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-360.973,83	-236.175,00	-235.367,50	0,00	-1.406,49	-359.567,34
-35.099,14	-50.000,00	-30.086,49	0,00	0,00	-35.099,14
-71.765,76	-77.170,00	-56.377,05	0,00	-703,27	-71.062,49
-8.613,50	-10.750,00	0,00	0,00	0,00	-8.613,50
-476.452,23	-374.095,00	-321.831,04	0,00	-2.109,76	-474.342,47

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-693.672,52	-776.175,00	-734.550,10	4.760,00	-663.784,87	-34.647,65
-36.713,49	-35.000,00	-37.346,18	0,00	0,00	-36.713,49
-48.679,30	-56.000,00	-24.352,06	4.800,00	0,00	-53.479,30
-85.361,23	-69.000,00	-94.275,37	0,00	0,00	-85.361,23
-53.826,75	-35.000,00	-40.392,34	0,00	-53.745,35	-81,40
0,00	-21.000,00	-9.678,84	0,00	0,00	0,00
0,00	-20.000,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-918.253,29	-1.012.175,00	-941.094,89	9.560,00	-717.530,22	-210.283,07

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
-1.252.805,01	-1.075.910,00	-1.051.793,16	378.962,68	-1.230.095,62	-401.672,07
-18.840,26	-34.485,00	3.808,57	18.592,93	-27.532,79	-9.900,40
-1.271.645,27	-1.110.395,00	-1.047.984,59	397.555,61	-1.257.628,41	-411.572,47

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-75.753,24	-3.680,00	-38.228,81	77.554,00	0,00	-153.307,24
-75.753,24	-3.680,00	-38.228,81	77.554,00	0,00	-153.307,24

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-102.203,34	-106.375,00	-127.811,97	0,00	-33.271,01	-68.932,33
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-85.685,93	-74.000,00	-89.237,45	0,00	-26.625,25	-59.060,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-70.234,03	-41.855,00	-49.675,32	0,00	-13.094,67	-57.139,36
63 Bygning	-5.890,00	0,00	-5.758,00	0,00	-1.940,00	-3.950,00
64 Økonomi	-20.819,48	-18.000,00	-19.087,08	0,00	-13.094,68	-7.724,80
65 Personregistrering - civil	-18.450,99	-4.000,00	-9.693,10	0,00	-18.450,99	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-31.301,65	-28.042,00	-28.177,48	0,00	0,00	-31.301,65
I alt	-334.585,42	-286.272,00	-329.440,40	0,00	-106.476,60	-228.108,82

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	850,62	0,00	0,00	850,62	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-22.320,38	0,00	-30.615,78	0,00	0,00	-22.320,38
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	446,58	0,00	893,12	446,58	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.912,36	0,00	-4.128,63	0,00	0,00	-8.912,36
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.022,05	0,00	0,00	0,00
I alt	-29.935,54	447,00	-34.873,34	1.297,20	0,00	-31.232,74

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-883.387,50	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-883.387,50	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		
2-a Brp. by, Brp.	9767 m2	2.400.000	203.400		Præstebolig
15-t Brp. by, Brp.	1761 m2	570.000	123.300		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		2.970.000			

**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
Hjælpkassen	14.534,00

Brenderup-Indslev Kirkekasse

Arv og donationer

H.P. Chr. Legat

Saldo	01.01.2022	74.096,52
Afkast, drift		<u>68,21</u>
Saldo	31.12.2022	<u>74.164,73</u>

Hovedstol bundet - anvendelse alene renter (Udsmykning Brp. Kirke).

Hjælpekassen

Saldo	01.01.2022	14.039,03
Kollekt/donation		14.534,00
Hjælp, konfirmation		-3.000,00
Julehjælp 2022		<u>-8.000,00</u>
Saldo	31.12.2022	<u>17.573,03</u>

Uddeling til værdig trængende i Brenderup-Indslev sogne

Rest stjålne lysestager

Saldo	01.01.2022	<u>2.074,67</u>
Saldo	31.12.2022	<u>2.074,67</u>

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 2021	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+teller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
(Årstal): (Formål)												
2015: Sognehus/Maskinhus	1.501.863								1.501.863			1.501.863
Opsparing												
Opsparing - Formål 1												
Opsparing - Formål 2												
Afdrag												
Afdrag - Lån 1												
Afdrag - Lån 2												
Bevillinger i alt (netto)	1.501.863	0	0	0	0	0	0	0	1.501.863	0	0	1.501.863

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF SYNSUDSATTE ARBEJDER		
Årsregnskab 2021	Artskonto 223110	
Menighedsråd: Brenderup/Indslev		
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	175.000,00	
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	245.451,96	
I alt:	420.451,96	
Udførte synsarbejder:		
2. Kirkebygning og sognegård		
Malerarb., Kirkerne	43.350,00	
Dør, konf.stue	7.000,25	
Dør, fyldning	3.656,25	
Styring, oliefyr	6.753,40	
4. Kirkegården		
Pavillon	151.109,62	
Trailer m/tip	19.205,61	
Træer + pæle	9.867,65	
5. Præstebolig		
Åretsforbrug forbrug Art 223110 i alt:	240.942,78	
Overføres til næste år:	179.509,18	
Hjælpekemaet skal indsendes til Middelfart Provsti senest ved Aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen		