

ÅRSREGNSKAB 2022

for Balslev Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7834

CVR-nr. 15695412

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 Balslev 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 underskud i driften på kr. 31.711,15.

En del af årsagen hertil skyldes øgede energiudgifter på kirke, præstegård og sognegård. De samlede øgede energiudgifter udgør kr. 158.297 hvoraf vi har modtaget 5%-midler fra provstiet på kr. 142.467,30 (90%).

Hertil kommer Ekstraordinære IT-udgifter vedr. tidligere år på kr. 25.965.

De samlede lønudgifter ligger over budgetteret (103,00%) og skyldes ekstra udgifter på organistvikarer (kr. 30.000).

De frie midler udgør efter disponeringen kr. 74.211,98 (før disponeringen kr. 144.129,49).

Saldo for synsudsatte arbejder er kr. 38.206,36 (bilag A-1).

Ligningsmidler: I overensstemmelse med budget.

Kirkebygning og sognegård:

Ekstraordinære energiudgifter udgør kr. 62.180.

Ellers i overensstemmelse med budget.

Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifter er større end budgetteret jf. indledning.

Kirkegården:

Indtægter og lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

Anskaffelse af klipper udgør kr. 37.200.

Præstebolig:

Indtægter i overensstemmelse med budget.

Ekstraordinære energiudgifter udgør kr. 96.120.

Her er budgetteret med kr. 35.000 i Gr.7-midler.

Administration:

Lønudgifter i overensstemmelse med budget.

Ekstraordinære IT-udgifter vedr. tidligere år kr. 25.965.

Finansielle poster: Intet

Anlægsarbejder: Ingen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er i 2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsførerfunktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Samarbejde med Ejby Menighedsråd omkring kirkesanger, præsteseekretær og organist. Desuden fælles indkøb til drift - afregnes med en procentdel af udgiften.

Samarbejde med Fjelsted-Harndrup Menighedsråd og Balslev Menighedsråd omkring fælles kordegn (aflønnes af Fjelsted-Harndrup).

De 8 Kirker er et nyt samarbejde mellem sognene Balslev, Ejby, Gelsted, Tanderup, Fjelsted-Harndrup & Indslev-Brenderup om kirkelige arrangementer, med det formål at kunne afholde lidt større arrangementer og samtidig henvende sig til den bredere kreds end de enkelte sogne. Hvert år på stormøde (alle deltagende menighedsråd) i maj måned, vedtages kontingent for det kommende år, og opkrævningsdato fastsættes.

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	1.148.931,30	1.006.466,00	996.372,00
Øvrig drift i alt	-1.180.642,45	-1.006.466,00	-1.023.160,91
2 Kirkebygning og sognegård	-193.774,01	-146.500,00	-156.800,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-193.774,01	-146.500,00	-156.800,04
3 Kirkelige aktiviteter	-403.837,53	-372.750,00	-368.781,77
Indtægter	2.608,50	0,00	450,48
Udgifter, løn	-363.610,76	-338.650,00	-333.213,58
Udgifter, øvrig drift	-42.835,27	-34.100,00	-36.018,67
4 Kirkegård	-323.886,11	-295.165,00	-312.261,92
Indtægter	71.996,78	75.985,00	65.579,95
Udgifter, løn	-262.677,25	-262.150,00	-258.740,45
Udgifter, øvrig drift	-133.205,64	-109.000,00	-119.101,42
5 Præstebolig mv.	-126.137,21	-82.978,00	-91.747,26
Indtægter	80.108,79	78.000,00	80.626,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-206.246,00	-160.978,00	-172.374,05
6 Administration og fællesudgifter	-133.214,87	-109.166,00	-95.456,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.013,72	-44.000,00	-36.884,38
Udgifter, øvrig drift	-89.201,15	-65.166,00	-58.572,00
7 Finansielle poster	207,28	93,00	1.886,46
Indtægter	1.183,22	93,00	39.687,93
Udgifter, løn	-258,20	0,00	-37.017,91
Udgifter, øvrig drift	-717,74	0,00	-783,56
A Resultat af drift	-31.711,15	0,00	-26.788,91

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	0,00
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	0,00
C Resultatopgørelse	-31.711,15	0,00	-26.788,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-37.041,60	0,00	-37.041,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-144.129,49	69.917,51	-74.211,98
741150 Synsudsatte arbejder (Gr. 7 midler)	0,00	-38.206,36	-38.206,36
742010 Årsafslutningskonto	31.711,15	-31.711,15	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
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
893.672,88	883.049,10
11.485,69	10.781,71
4.796,51	1.993,01
37.041,60	37.041,60
840.349,08	833.232,78
0,00	0,00
186.134,53	138.501,87
185.780,33	138.301,87
354,20	200,00
1.079.807,41	1.021.550,97

-181.171,09	-149.459,94
-37.041,60	-37.041,60
-144.129,49	-74.211,98
0,00	-38.206,36
-840.349,08	-833.232,78
-840.349,08	-833.232,78
0,00	0,00
-58.287,24	-38.858,25
-15.828,78	-12.819,28
-33.545,83	-21.431,77
-8.912,63	-4.607,20
-1.079.807,41	-1.021.550,97

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
1.006.464,00	1.006.466,00	996.372,00	1.006.464,00	0,00	0,00
142.467,30	0,00	0,00	142.467,30	0,00	0,00
1.148.931,30	1.006.466,00	996.372,00	1.148.931,30	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.266,23	-65.500,00	-88.344,36	0,00	0,00	-122.266,23
-19.943,04	-7.000,00	-14.173,99	0,00	0,00	-19.943,04
-51.564,74	-74.000,00	-54.281,69	0,00	0,00	-51.564,74
-193.774,01	-146.500,00	-156.800,04	0,00	0,00	-193.774,01

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.297,61	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.297,61
-362.986,64	-338.650,00	-346.810,68	134,40	-353.097,26	-10.023,78
-5.486,03	-3.050,00	-1.404,54	0,00	0,00	-5.486,03
-11.591,84	-5.550,00	-4.911,08	2.474,10	-4.513,50	-9.552,44
-12.123,47	-5.000,00	-9.391,37	0,00	0,00	-12.123,47
-8.931,94	-9.500,00	-5.495,15	0,00	-6.000,00	-2.931,94
-420,00	-6.000,00	-768,95	0,00	0,00	-420,00
-403.837,53	-372.750,00	-368.781,77	2.608,50	-363.610,76	-42.835,27

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
-288.289,40	-257.715,00	-276.547,31	69.774,20	-225.151,83	-132.911,77
-35.596,71	-37.450,00	-35.714,61	2.222,58	-37.525,42	-293,87
-323.886,11	-295.165,00	-312.261,92	71.996,78	-262.677,25	-133.205,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.137,21	-82.978,00	-91.747,26	80.108,79	0,00	-206.246,00
-126.137,21	-82.978,00	-91.747,26	80.108,79	0,00	-206.246,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-67.652,59	-22.000,00	-28.422,95	0,00	-12.825,01	-54.827,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-24.357,57	-49.500,00	-32.273,61	0,00	-10.000,00	-14.357,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.361,45	-7.000,00	-8.186,95	0,00	0,00	-8.361,45
63 Bygning	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
64 Økonomi	-14.099,65	-14.000,00	-10.351,23	0,00	-8.000,00	-6.099,65
65 Personregistrering - civil	-5.188,71	0,00	0,00	0,00	-5.188,71	0,00
67 Efteruddannelse	-700,00	-5.500,00	-4.980,00	0,00	0,00	-700,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.689,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-3.165,90	-3.166,00	-3.241,64	0,00	0,00	-3.165,90
I alt	-133.214,87	-109.166,00	-95.456,38	0,00	-44.013,72	-89.201,15

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-717,74	0,00	-783,56	0,00	0,00	-717,74
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	92,60	0,00	2.130,94	92,60	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	93,00	185,20	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.090,62	0,00	353,88	1.090,62	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-258,20	0,00	0,00	0,00	-258,20	0,00
I alt	207,28	93,00	1.886,46	1.183,22	-258,20	-717,74

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejby 13 B	2.842	1.100.000	526.500		Præstegård incl. konfirmand
Ejendomsværdi i alt		1.100.000			

**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
Børnesagens Fællesråd	220,00
Folkekirken Nødhjælp	220,00

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER		
Årsregnskab 2022		Artskonto 223110
Menighedsråd: Balslev		
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder		50.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år		0,00
I alt:		50.000,00
Udførte synsudsatte arbejder:		
2. Kirkebygning og sognegård		
4. Kirkegården		
Båndjern mellem gravene		11.793,64
5. Præstebolig		
Årets forbrug Art 223110 i alt:		11.793,64
Overføres til næste år		38.206,36
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen		