

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ejby Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7835

CVR-nr. 60094616

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 Ejby 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 på 75.948,54.

Dette skyldes fortrinsvis de stærkt forøgede energiudgifter i 2022 samt en stigning i varer-priser som følge af den stærkt stigende inflation.

Der er budgetteret et underskud på 7.000 kr. da hjemfaldne gravstedskapitaler falder en del. I 2021 kom der 90.000 kr. ekstra ift. 2020, hvorfor der blev budgetteret med et overskud. I 2022 er der 7.000 kr. mindre end i 2020.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 167.854 (før disponering kr. 237.751).

Saldoen på Grp.7-midler udgør kr. 31.094 pr. 31.12.2022.

Lønomsninger ligger lidt over budget pr. 31. december 2022 på 101,25%.

Kirkebygning og sognegård (formål 2):

Her følges budgettet overordnet pænt.

Ekstraordinære udgifter på el (20.976 kr.) er refunderet af provstiet med 90%.

Grp 7-midler er budgetteret med 50.000,- kr. på formålet og brugt til kalkninger, reparation af kirkedør samt styring på el-radiator.

Gudstjeneste og kirkelige handlinger (formål 3):

Lønudgifter er lidt større end budgetteret.

De øvrige udgifter ligger samlet fint i forhold til budgetteret. Udgifter til nyt samarbejde (De8kirker) på 18.450 er ikke budgetteret. Udgifter til kirkeblad ligger lidt højere en budgetteret, men opvejes af mindre udgifter på andre aktiviteter.

Kirkegård (Formål 4):

Følger fint budgettet.

Dog ligger de øvrige omkostninger lidt under budget. Det skyldes at der er budgetteret kr. 50.000 i Grp.7-midler, men kun forbrugt knap 2.000,- kr.

Det opvejer ekstraordinære udgifter på el (24.162 kr.).

Præstebolig (Formål 5):

Ingen

Administration (Formål 6):

Lønudgifterne ligger fint i forhold til budgetteret.

De øvrige udgifter ligger højere end budgetteret og skyldes primært udgifter til udflugt for de frivillige og menighedsrådet samt udgifter til uddannelse.

Finansielle poster (Formål 7):

Skyldes momsregulering

Anlæg:

Der er videreført 368.868 kr. fra 2021 til nyt graverhus. Der er i 2022 brugt kr.

202.159. Der er i 2022 lavet om til anlægskonto og dermed opsparet 166.709 kr.

Der er i 2022 overført 100.000 kr. fra de frie midler til projektet ifølge aftale med provstiet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Samarbejde med Balslev Menighedsråd omkring kirkesanger og præsteseekretær.

Desuden fælles indkøb til drift - afregnes med procentdel af udgiften.

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

De8Kirker 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.

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	1.388.153,00	1.388.153,00	1.355.100,00
Øvrig drift i alt	-1.464.101,54	-1.395.153,00	-1.236.380,92
2 Kirkebygning og sognegård	-269.816,94	-274.568,00	-273.573,12
Indtægter	18.483,30	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.271,77	-131.068,00	-128.708,57
Udgifter, øvrig drift	-159.028,47	-143.500,00	-144.864,55
3 Kirkelige aktiviteter	-487.853,21	-453.401,00	-411.155,96
Indtægter	29.116,76	39.000,00	7.238,92
Udgifter, løn	-318.785,03	-297.485,00	-273.529,41
Udgifter, øvrig drift	-198.184,94	-194.916,00	-144.865,47
4 Kirkegård	-481.062,81	-500.252,00	-377.586,30
Indtægter	209.718,49	219.889,00	301.343,16
Udgifter, løn	-517.492,92	-525.341,00	-513.999,16
Udgifter, øvrig drift	-173.288,38	-194.800,00	-164.930,30
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-225.595,13	-168.538,00	-171.445,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.843,63	-42.000,00	-45.189,99
Udgifter, øvrig drift	-182.751,50	-126.538,00	-126.255,02
7 Finansielle poster	226,55	1.606,00	-2.620,53
Indtægter	535,46	1.606,00	56.771,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	-56.327,07
Udgifter, øvrig drift	-308,91	0,00	-3.064,84
A Resultat af drift	-75.948,54	-7.000,00	118.719,08

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-3.386,43	0,00	-5.264,05
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	2.000.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-179.375,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-17.696,31	0,00	-2.145.920,19
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-200.457,74	0,00	-151.184,24
C Resultatopgørelse	-276.406,28	-7.000,00	-32.465,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-166.709,56	-166.709,56
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-214.183,24	0,00	-214.183,24
741110 Menighedsrådets frie midler	-237.751,28	69.896,84	-167.854,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-368.868,00	368.868,00	0,00
741150 Frie midler "Grp. 7"	-35.445,31	4.351,00	-31.094,31
742010 Årsafslutningskonto	276.406,28	-276.406,28	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-234.045,15	954,28	-233.090,87

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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.913.074,92	1.835.903,04
17.244,31	17.403,55
181.987,57	73.709,23
214.183,24	214.183,24
1.499.659,80	1.530.607,02
0,00	0,00
705.995,83	582.708,64
322.122,55	151.813,91
0,00	166.709,56
383.873,28	264.185,17
2.619.070,75	2.418.611,68
-1.090.292,98	-812.932,42
0,00	-166.709,56
-214.183,24	-214.183,24
-234.045,15	-233.090,87
-237.751,28	-167.854,44
-368.868,00	0,00
-35.445,31	-31.094,31
-1.499.659,80	-1.530.607,02
-1.499.659,80	-1.530.607,02
0,00	0,00
-29.117,97	-75.072,24
-22.220,35	-43.860,67
-2.950,51	0,00
-3.947,11	-31.211,57
-2.619.070,75	-2.418.611,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.388.153,00	1.388.153,00	1.355.100,00	1.388.153,00	0,00	0,00
1.388.153,00	1.388.153,00	1.355.100,00	1.388.153,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-249.875,62	-248.568,00	-245.676,36	18.483,30	-129.271,77	-139.087,15
-19.941,32	-26.000,00	-27.896,76	0,00	0,00	-19.941,32
-269.816,94	-274.568,00	-273.573,12	18.483,30	-129.271,77	-159.028,47

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-18.499,48	-10.000,00	-184,45	0,00	0,00	-18.499,48
-282.035,09	-270.801,00	-285.634,05	1.072,00	-247.072,25	-36.034,84
-33.428,15	-32.200,00	-16.510,05	0,00	-14.266,18	-19.161,97
-69.791,46	-68.500,00	-24.289,84	28.044,76	-44.946,60	-52.889,62
-60.545,63	-45.000,00	-81.486,10	0,00	0,00	-60.545,63
-16.421,75	-12.700,00	-1.231,57	0,00	-12.500,00	-3.921,75
-5.631,65	-13.000,00	-319,90	0,00	0,00	-5.631,65
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-487.853,21	-453.401,00	-411.155,96	29.116,76	-318.785,03	-198.184,94

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-453.295,87	-471.919,00	-346.163,07	187.519,03	-474.516,21	-166.298,69
-27.766,94	-28.333,00	-31.423,23	22.199,46	-42.976,71	-6.989,69
-481.062,81	-500.252,00	-377.586,30	209.718,49	-517.492,92	-173.288,38

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-3.855,43	-29.800,00	-18.843,77	0,00	0,00	-3.855,43
-119.541,07	-68.000,00	-72.114,81	0,00	-16.843,71	-102.697,36
-24.652,83	-19.300,00	-21.056,58	0,00	-9.600,00	-15.052,83
-6.000,00	-9.000,00	-15.492,61	0,00	-6.000,00	0,00
-21.587,46	-16.900,00	-20.222,00	0,00	-10.399,92	-11.187,54
-13.612,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.612,50
-8.500,00	-2.000,00	-500,00	0,00	0,00	-8.500,00
-27.845,84	-23.538,00	-23.215,24	0,00	0,00	-27.845,84
-225.595,13	-168.538,00	-171.445,01	0,00	-42.843,63	-182.751,50

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.071,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	535,46	535,00	1.070,94	535,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-308,91	0,00	-3.064,84	0,00	0,00	-308,91
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-626,63	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.071,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	535,46	535,00	1.070,94	535,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-308,91	0,00	-3.064,84	0,00	0,00	-308,91
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-626,63	0,00	0,00	0,00
I alt	226,55	1.606,00	-2.620,53	535,46	0,00	-308,91

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	-179.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.375,00
83 Kirkegård	-17.696,31	0,00	-2.145.920,19	0,00	0,00	-17.696,31
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-3.386,43	0,00	-5.264,05	-3.386,43	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --			
			2022	2022	2021	indtægter
80 Kirkebygning	-179.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.375,00
83 Kirkegård	-17.696,31	0,00	-2.145.920,19	0,00	0,00	-17.696,31
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-3.386,43	0,00	-5.264,05	-3.386,43	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-200.457,74	0,00	-151.184,24	-3.386,43	0,00	-197.071,31

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		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp - Ukraine	1.930,00
Kollekt fra 2021	402,25
Indsamlet kollekt 2022	6.524,00
Julehjælp	-2.800,00
Overført til 2023	4.126,25

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER		
Årsregnskab 2022		Artskonto 223110
Menighedsråd: Ejby		
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	100.000,00	
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	35.445,31	
I alt:	135.445,31	
Udførte synsudsatte arbejder:		
2. Kirkebygning og sognegård		
Kemp Lauritzen styring elradiator	7.689,43	
SMED rep/lak kirkedør	20.187,50	
Rishøj rep kapel indvendigt	5.750,00	
Rishøj Kalkning tårnindgang (30.951,23 30.000 tages fra byggekonto)	951,23	
Rishøj kalkning toiletter	14.701,21	
Rishøj rep lågebeslag	4.000,00	
Rishøj kalkning	49.652,44	
4. Kirkegården		
Brejnholt div maling arbejde 2 arbejde 3 o.s.v.	1.419,19	
5. Præstebolig		
arbejde 1 arbejde 2 arbejde 3 o.s.v		
Årets forbrug Art 223110 i alt:	104.351,00	
Overføres til næste år - kun ved overskud	31.094,31	

Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag
også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede 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	Viderreførte anlægsmidler 2.021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter Knt 338140/63812	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) Renter 2020	Viderreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =								
Anlægsprojekter												
(Arstal): (Formål)												
2021: Graverhus, ombygning	368.868				100.000		-1.266	467.602			1.701	465.901
Graverhus konto lavet som anlægskonto 31/3 2022			-166.710		-100.000		-2.120	-268.830	197.071			-465.901
Opsparing												
Opsparing - Formål 1												
Opsparing - Formål 2												
Afdrag												
Afdrag - Lån 1												
Afdrag - Lån 2												
Bevillinger i alt (netto)	368.868	0	-166.710	0	0	0	-3.386	198.772	197.071	1.701		0

Tal til resultatopsponering opgøres på næste fane