

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nørre Aaby Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7836

CVR-nr. 54649215

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 Nørre Aaby 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. 201.593,56 mod et budgetteret overskud på kr. 42.500. Gr. 7 midler (synsudsatte arbejder) udgør heraf kr. 61.858,97.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 302.227,82 (før disponering kr. 312.493,13). Det er aftalt med PU, at menighedsrådet selv skal afholde kr. 150.000 til opførelse af maskinhus. Beløbet er derfor afsat i de frie midler.

Menighedsrådet besluttede i 2022 at anvende frie midler på 85 tkr. Der er ikke anvendt frie midler, da udgifter til både kistevogn og jordkasse indeholdes i driften.

Lønomskostninger ligger pr. 31. december 2022 på 92,21%. Her er medtaget udgifter til vikarbureau vedr. medhjælp på kirkegården (78 tkr.). Den mindre lønudgift skyldes primært manglende ansættelse af gravermedhjælp. Øgede lønudgifter på formål 2 og 3 skal ses i forhold til øgede indtægter i forbindelse med mindesammenkomster.

Der er modtaget 30 tkr. i 5% midler til refusion af ekstraordinære udgifter i forbindelse med energiudgifter. Refusionen udgør 90% af kirkens meromkostninger på energiudgifter.

Kirkebygning og sognegård:

Indtægter er højere end budgetteret og skyldes merindtægt ved mindesammenkomster og udlejning af sognehus.

Lønudgifter er højere end budgetteret jf. indledning.

De øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes øgede energiudgifter på 30 tkr. (Refusion er medtaget på formål 11). Hertil kommer udgift til kistevogn på 49 tkr. Her er budgetteret med Gr.7 midler på 100 tkr., hvoraf der ikke er brugt noget.

Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifter er højere end budgetteret jf. indledning.

Ellers i overensstemmelse med budget.

Kirkegård:

Indtægter er lavere end budgetteret og skyldes fald i indkomst fra vedligeholdelse af gravsteder samt fornyelse heraf.

Lønudgifter er lavere end budgetteret jf. indledning.

Øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes udgifter til Jordkasse (36 tkr.), vikarudgifter (78 tkr.) samt ekstraordinære udgifter til vedligeholdelse af gravsteder og arbejdstøj.

Der er brugt 41 tkr. på skift af motor samt 11 tkr. på gelænder (bro) vedr. Gr.7 midler.

Præstebolig:

Indtægter og lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

De lavere udgifter på øvrig drift skyldes mindre udgifter på anskaffelser og vedligeholdelse. Her budgetteret med Gr. 7 midler på 25 tkr., hvoraf der brugt kr. 11 tkr. på murerarbejde.

Administration:

I overensstemmelse med budget.

Finansielle poster:

Negativ rente og momsregulering.

Anlæg:

Udgifter vedr. nyt maskinhus 158 tkr. er finansieret af videreførte anlægsmidler. Videreførte anlægsmidler udgør 51 tkr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I 2020 er der indgået samarbejde mellem De 4 kirker i Føns og Nørre Aaby om udgifter til en kirkekulturmedarbejder.

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

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	2.704.239,30	2.673.799,00	2.463.817,23
Øvrig drift i alt	-2.502.645,64	-2.631.299,00	-2.463.239,77
2 Kirkebygning og sognegård	-314.093,80	-318.300,00	-428.132,32
Indtægter	118.929,80	65.000,00	71.617,00
Udgifter, løn	-113.617,89	-85.600,00	-145.182,79
Udgifter, øvrig drift	-319.405,71	-297.700,00	-354.566,53
3 Kirkelige aktiviteter	-1.211.331,09	-1.178.580,00	-829.727,62
Indtægter	14.285,11	8.500,00	2.302,00
Udgifter, løn	-1.075.091,33	-1.020.280,00	-681.007,96
Udgifter, øvrig drift	-150.524,87	-166.800,00	-151.021,66
4 Kirkegård	-691.980,86	-781.833,00	-842.176,01
Indtægter	520.953,38	562.418,00	451.650,09
Udgifter, løn	-757.280,40	-1.083.350,00	-980.132,39
Udgifter, øvrig drift	-455.653,84	-260.901,00	-313.693,71
5 Præstebolig mv.	-5.785,25	-65.270,00	-74.270,09
Indtægter	56.820,00	53.500,00	56.095,00
Udgifter, løn	-29.855,17	-44.770,00	-73.591,34
Udgifter, øvrig drift	-32.750,08	-74.000,00	-56.773,75
6 Administration og fællesudgifter	-282.756,46	-287.956,00	-286.124,79
Indtægter	0,00	500,00	0,00
Udgifter, løn	-124.851,90	-129.000,00	-133.092,97
Udgifter, øvrig drift	-157.904,56	-159.456,00	-153.031,82
7 Finansielle poster	3.301,82	640,00	-2.808,94
Indtægter	7.166,81	640,00	88.116,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	-86.363,67
Udgifter, øvrig drift	-3.864,99	0,00	-4.561,63
A Resultat af drift	201.593,66	42.500,00	577,46

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))	-158.093,58	0,00	-110.069,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-158.093,58	0,00	-110.069,00
C Resultatopgørelse	43.500,08	42.500,00	-109.491,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-255.937,32	0,00	-255.937,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-312.493,13	10.265,31	-302.227,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-209.071,91	158.093,58	-50.978,33
741150 Frie midler - Gr.7	0,00	-61.858,97	-61.858,97
741151 Frie midler - Maskinhus	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-43.500,08	43.500,08	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.783.356,85	3.499.144,45
67.842,52	34.267,34
72.134,15	11.679,81
255.937,32	255.937,32
3.387.442,86	3.197.259,98
0,00	0,00
567.267,66	568.970,11
310.668,60	406.057,92
256.599,06	162.912,19
4.350.624,51	4.068.114,56

-777.502,36	-821.002,44
-255.937,32	-255.937,32
-312.493,13	-302.227,82
-209.071,91	-50.978,33
0,00	-211.858,97
-3.387.442,86	-3.197.259,98
-3.387.442,86	-3.197.259,98
0,00	0,00
-185.679,29	-49.852,14
-173.078,59	-31.593,29
-12.600,70	-18.258,85
-4.350.624,51	-4.068.114,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.673.804,00	2.673.799,00	2.421.696,00	2.673.804,00	0,00	0,00
30.435,30	0,00	42.121,23	30.435,30	0,00	0,00
2.704.239,30	2.673.799,00	2.463.817,23	2.704.239,30	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-183.487,37	-145.500,00	-247.631,44	0,00	0,00	-183.487,37
-24.179,75	-27.500,00	-22.562,76	0,00	0,00	-24.179,75
-88.823,79	-124.300,00	-137.476,09	118.929,80	-103.700,73	-104.052,86
-17.602,89	-21.000,00	-20.462,03	0,00	-9.917,16	-7.685,73
-314.093,80	-318.300,00	-428.132,32	118.929,80	-113.617,89	-319.405,71

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-699.966,40	-649.980,00	-698.304,85	1.973,04	-658.172,44	-43.767,00
-60.855,72	-50.500,00	-27.194,20	0,00	-27.043,72	-33.812,00
-212.648,79	-205.500,00	-33.388,78	12.312,07	-175.484,48	-49.476,38
-200.467,28	-204.500,00	-39.060,91	0,00	-179.218,38	-21.248,90
-15.621,71	-16.100,00	-15.387,38	0,00	-15.621,71	0,00
-18.323,19	-39.500,00	-11.993,44	0,00	-16.102,60	-2.220,59
-3.448,00	-12.500,00	-4.398,06	0,00	-3.448,00	0,00
-1.211.331,09	-1.178.580,00	-829.727,62	14.285,11	-1.075.091,33	-150.524,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-637.757,29	-724.833,00	-782.276,72	486.851,58	-669.184,46	-455.424,41
-54.223,57	-57.000,00	-59.899,29	34.101,80	-88.095,94	-229,43
-691.980,86	-781.833,00	-842.176,01	520.953,38	-757.280,40	-455.653,84

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-7.285,25	-66.770,00	-75.770,09	55.320,00	-29.855,17	-32.750,08
1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
-5.785,25	-65.270,00	-74.270,09	56.820,00	-29.855,17	-32.750,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-40.962,41	-46.500,00	-37.247,53	0,00	0,00	-40.962,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-56.278,33	-47.607,00	-57.535,41	0,00	-16.999,92	-39.278,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.368,44	-38.000,00	-42.278,39	0,00	-9.000,00	-28.368,44
63 Bygning	-11.141,74	-15.000,00	-11.999,76	0,00	-9.000,00	-2.141,74
64 Økonomi	-17.569,66	-16.000,00	-14.834,27	0,00	-9.000,00	-8.569,66
65 Personregistrering - civil	-40.425,95	-42.500,00	-43.089,44	0,00	-40.425,95	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-40.426,03	-42.500,00	-43.089,51	0,00	-40.426,03	0,00
67 Efteruddannelse	-1.121,00	-6.000,00	-2.250,00	0,00	0,00	-1.121,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.614,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-33.848,90	-33.849,00	-33.800,48	0,00	0,00	-33.848,90
I alt	-282.756,46	-287.956,00	-286.124,79	0,00	-124.851,90	-157.904,56

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.864,99	0,00	-4.561,63	0,00	0,00	-3.864,99
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	1.279,68	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	639,84	640,00	0,00	639,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.526,97	0,00	1.433,79	6.526,97	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-960,78	0,00	0,00	0,00
I alt	3.301,82	640,00	-2.808,94	7.166,81	0,00	-3.864,99

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-158.093,58	0,00	-110.069,00	0,00	0,00	-158.093,58
I alt	-158.093,58	0,00	-110.069,00	0,00	0,00	-158.093,58

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		
Byllerup 1a m. fl.	16978 m2	2.050.000	300.200		Præstegaardvej 11, Nørre A
Ejendomsværdi i alt		2.050.000			

**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
Røde Kors - Julehjælp	2.810,00
Børnesagens Fællesråd	110,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede 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 = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Note 4								
	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
Anlægsprojekter												
(Arstal): (Formål)												
2017: Maskinhus	209.072								209.072	158.094		50.978
Opsparing												
Opsparing - Formål 1												
Opsparing - Formål 2												
Afdrag												
Afdrag - Lån 1												
Afdrag - Lån 2												
Bevillinger i alt (netto)	209.072	0	0	0	0	0	0	0	209.072	158.094	0	50.978

Tal til resultatopsparing opgøres på næste fane

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER	
Årsregnskab 2022	Artskonto 223110
Menighedsråd: Nr. Aaby	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	125.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	0,00
I alt:	125.000,00
Udførte synsudsatte arbejder:	
2. Kirkebygning og sognegård	
<i>Renovering af kirke- og tårndør er udsat til foråret 2023</i>	
<i>Pris ca. kr. 60.000</i>	
4. Kirkegården	
Gelænder, bro	11.233,75
Skift af motor	40.997,28
5. Præstebolig	
Div. rep. (murer)	10.900,00
Årets forbrug Art 223110 i alt:	63.131,03
Overføres til næste år	61.868,97
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen	