

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skovby-Ore-Guldbjerg Sognes Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7857

CVR-nr. 64847317

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 Skovby-Ore-Guldbjerg 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

Skovby-Ore-Guldbjerg kommer ud med et overskud på 34.495,25 kr.

De tilføres de frie midler, som herefter er på 322.885,16 kr. Menighedsrådet forventer at bruge estimeret ca. DKK 60.000 på maling af vores nybyggede sognehus. Udgiften vil blive taget af de frie midler.

Lønoms-kostningerne ligger samlet på 88%

Eloms-kostningerne på 131%

Varmeoms-kostningerne på 238%

Kirkebygninger og sognegård: Her er der forbrugt 116% ift. budget. Det skyldes primært de høje varme- og eludgifter, samt færdiggørelse af sognehuset indvendig, med bl.a. opsætning af alarm, indkøb af bænke, planter mm. At der ikke er større merforbrug skyldes, at man i 2021 fik lavet en masse synsudsatte arbejder, og derfor ikke har haft så meget på vedligehold i 2022.

Kirkelige handlinger: Her er der forbrugt 75% ift. budget. Efter nogle år med corona og ansættelse af præst i midten af 2021, er man så småt ved at komme i gang med diverse arrangementer. Der har ikke været så mange konfirmander, koret har ikke været rigtig i gang, og der er har ikke været afholdt så mange koncerter og foredrag som budgetteret, hvorfor formålet giver overskud. Der har været forhøjede udgifter til vikarer ift. budgetteret, til gengæld har den ledige stilling som sognemedhjælper, ikke været besat i 2022.

Kirkegårdene: Her er der forbrugt 87% ift. budget. Det er primært overskud på lønbudgettet, samt besparelse på forbruget af planter og gran på kirkegårdene.

Præstebolig: Her er der forbrugt 117%. Der er blevet malet og der er repareret tag. Varmen er 50% dyrere end budgetteret, men der er sparet på strøm og vand, hvorfor det samlet kun giver 17% overskridelse.

Administration og fællesudgifter: Ligger fint ift. budget. Der er indkøbt højskolesangbøger og AUB ligger højere end budgetteret, men menighedsrådsudflugten blev ikke til noget, hvorfor der stadig er balance.

På anlægssiden er der givet: 225.172 kr. til at afslutte sognehus projektet, som var færdigt i 2021, men manglede den sidste del af finansieringen.

107.800 kr. til energirenovering i præstegården, hvoraf de 23.158 kr. er brugt.

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	2.269.900,00	2.269.900,00	2.467.600,00
Øvrig drift i alt	-2.235.404,75	-2.469.300,00	-2.609.981,26
2 Kirkebygning og sognegård	-579.313,11	-498.365,00	-807.756,49
Indtægter	0,00	0,00	54.306,28
Udgifter, løn	-98.306,28	-97.014,00	-96.173,99
Udgifter, øvrig drift	-481.006,83	-401.351,00	-765.888,78
3 Kirkelige aktiviteter	-670.276,89	-888.601,00	-747.459,37
Indtægter	8.568,02	13.000,00	4.660,36
Udgifter, løn	-525.043,94	-651.601,00	-650.119,41
Udgifter, øvrig drift	-153.800,97	-250.000,00	-102.000,32
4 Kirkegård	-706.070,56	-808.576,00	-709.497,84
Indtægter	412.958,14	414.422,00	358.235,38
Udgifter, løn	-839.409,79	-937.098,00	-820.611,69
Udgifter, øvrig drift	-279.618,91	-285.900,00	-247.121,53
5 Præstebolig mv.	-53.990,55	-46.000,00	-134.228,62
Indtægter	72.685,00	75.000,00	89.347,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-126.675,55	-121.000,00	-223.576,48
6 Administration og fællesudgifter	-225.619,80	-223.143,00	-209.346,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.877,96	-61.000,00	-61.099,37
Udgifter, øvrig drift	-157.741,84	-162.143,00	-148.247,60
7 Finansielle poster	-133,84	-4.615,00	-1.691,97
Indtægter	3.579,67	385,00	82.898,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	-79.284,65
Udgifter, øvrig drift	-3.713,51	-5.000,00	-5.305,43
A Resultat af drift	34.495,25	-199.400,00	-142.381,26

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-767,92	0,00	-749,44
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	332.972,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.120,25	0,00	-227.177,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-23.157,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	304.926,33	0,00	-227.926,84
C Resultatopgørelse	339.421,58	-199.400,00	-370.308,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-105.412,22	767,92	-104.644,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.080,05	0,00	-154.080,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-289.895,31	-32.989,85	-322.885,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	226.677,40	-307.199,65	-80.522,25
742010 Årsafslutningskonto	-339.421,58	339.421,58	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
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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.461.462,68	2.423.444,74
38.302,00	39.232,00
40.022,60	38.859,27
154.080,05	154.080,05
2.229.058,03	2.191.273,42
0,00	0,00
401.788,07	1.039.292,38
145.144,95	781.555,31
105.412,22	104.644,30
151.230,90	153.092,77
2.863.250,75	3.462.737,12
-422.710,18	-762.131,76
-105.412,22	-104.644,30
-154.080,05	-154.080,05
-100.000,00	-100.000,00
-289.895,31	-322.885,16
226.677,40	-80.522,25
-2.229.058,03	-2.191.273,42
-2.229.058,03	-2.191.273,42
0,00	0,00
-211.482,54	-509.331,94
-99.126,18	-167.372,48
0,00	-211.421,00
-112.356,36	-130.538,46
-2.863.250,75	-3.462.737,12

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.269.900,00	2.269.900,00	2.467.600,00	2.269.900,00	0,00	0,00
2.269.900,00	2.269.900,00	2.467.600,00	2.269.900,00	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
-354.841,09	-263.500,00	-319.103,47	0,00	0,00	-354.841,09
-60.767,43	-90.000,00	-121.357,18	0,00	0,00	-60.767,43
-163.704,59	-144.865,00	-367.295,84	0,00	-98.306,28	-65.398,31
-579.313,11	-498.365,00	-807.756,49	0,00	-98.306,28	-481.006,83

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-560.458,83	-547.053,00	-523.347,79	0,00	-506.161,94	-54.296,89
-11.144,35	-41.500,00	-6.153,70	0,00	0,00	-11.144,35
-475,60	-5.000,00	158,90	0,00	0,00	-475,60
-76.599,45	-213.673,00	-209.964,40	8.568,02	0,00	-85.167,47
-1.966,00	-17.875,00	-2.152,00	0,00	0,00	-1.966,00
-11.361,25	-35.500,00	-6.000,38	0,00	-11.000,00	-361,25
-8.271,41	-27.500,00	0,00	0,00	-7.882,00	-389,41
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-670.276,89	-888.601,00	-747.459,37	8.568,02	-525.043,94	-153.800,97

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
-710.405,56	-818.576,00	-715.617,84	396.623,14	-839.409,79	-267.618,91
4.335,00	10.000,00	6.120,00	16.335,00	0,00	-12.000,00
-706.070,56	-808.576,00	-709.497,84	412.958,14	-839.409,79	-279.618,91

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53.990,55	-46.000,00	-134.228,62	72.685,00	0,00	-126.675,55
-53.990,55	-46.000,00	-134.228,62	72.685,00	0,00	-126.675,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-82.974,33	-71.500,00	-78.739,62	0,00	-1.800,00	-81.174,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-81.762,34	-100.500,00	-66.942,95	0,00	-61.252,45	-20.509,89
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.654,16	-16.000,00	-23.710,42	0,00	0,00	-21.654,16
63 Bygning	-4.925,51	-5.300,00	0,00	0,00	-4.825,51	-100,00
64 Økonomi	0,00	0,00	-16.738,10	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-5.312,00	-7.000,00	568,08	0,00	0,00	-5.312,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-5.309,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.309,63
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-23.681,83	-22.843,00	-23.783,96	0,00	0,00	-23.681,83
I alt	-225.619,80	-223.143,00	-209.346,97	0,00	-67.877,96	-157.741,84

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.713,51	-5.000,00	-5.305,43	0,00	0,00	-3.713,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-281,95	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	385,18	385,00	770,40	385,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.194,49	0,00	3.125,01	3.194,49	0,00	0,00
I alt	-133,84	-4.615,00	-1.691,97	3.579,67	0,00	-3.713,51

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.120,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.120,25
81 Sognegård	0,00	0,00	-227.177,40	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-23.157,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.157,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-767,92	0,00	-749,44	-767,92	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	332.972,00	0,00	0,00	332.972,00	0,00	0,00
I alt	304.926,33	0,00	-227.926,84	332.204,08	0,00	-27.277,75

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		
Kærby By, Skovby 4e	4.434	1.350.000	336.200		Præstegård Middelfartvej 3
Kærby By, Skovby 5 e	834	1.100.000	204.300		Sognehus Middelfartvej 28
Kolshave 17 B Guldbjerg	80082	990.000	305.600		Guldbjerg kirke
Ejendomsværdi i alt		3.440.000			

**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
Indsamlet menighedspleje tidligere år - videreføres til 2023	1.044,00

Styring anlægsaktiviteter 2021

Skovby-Ore-Guldbjerg

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		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift Renter og gebyr (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Tilbage betalt til provsti	Midler til rådighed i 2022	Regnskab 2022 Forbrug	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)	
															Note 1
Sognehus	-226.677						225.172				-1.505		-1.505	0,00	
Varme Ore											0	4.120		0,00	
Energireovering præstegård							107.800				107.800	23.158		-4.120,25	
											0			0,00	
renter			767,92								0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
											0			0,00	
Bevillinger i alt (netto)	-226.677,40	0,00	767,92		0,00	0,00	332.972	0	0	0	106.295	27.278	-1.505	80.522,25	