

ÅRSREGNSKAB 2022

for Særslev-Ejlby-Melby Sognes Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7863

CVR-nr. 58498416

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 Særslev-Ejlby-Melby 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 drift på kr. 204.182,35.

Det skyldes primært udførelse af vedligeholdelsesarbejder jf. synsrapporter samt uforudsete udgifter til konsulentbistand ved bl.a. stormskade.

De frie midler udgør efter disponeringen kr. -242.152,89 (før disponeringen kr. -37.970,54).

Der er modtaget kr. 650.000 i tillægsbevilling til drift. Det skyldes primært øgede energiudgifter samt indkøb af klokkestol.

De samlede lønudgifter ligger lidt over budgetteret (101,41%).

Kirkebygning og sognegård:

Ekstraordinære energiudgifter udgør kr. 281.681.

Udgifter til forundersøgelser vedr. klokkestol udgør kr. 145.415.

Hertil kommer vedligeholdelsesarbejder ved kirkerne.

Kirkelige aktiviteter:

Udgift til udflugt er større end budgetteret

Ellers i overensstemmelse med budget.

Kirkegården:

Indtægter er større end budgetteret og skyldes, at der er modtaget 5% midler til varmepumpe på kr. 42.900. Herudover større indtægter på gravkastning.

Udgifter er større end budgetteret og skyldes indkøb af varmepumpe jf. ovenstående.

Herudover større udgifter til malerarbejde og fældning af træer.

Præstebolig:

Indtægter i overensstemmelse med budget.

Ekstraordinære energiudgifter udgør kr. 72.513.

Herudover større udgifter på vedligeholdelsesarbejder.

Administration:

Lavere lønudgifter skal ses i sammenhæng med udgifter, da der er modtaget refusion i forbindelse med kursusudgifter.

Finansielle poster: Intet

Anlægsarbejder:

Der er modtaget kr. 250.000 i anlægsmidler.

Heraf kr. 150.000 til opsparing til kirkekalkning. Kr. 50.000 til maskiner på kirkegård samt kr. 50.000 til kalkning af præstegård.

Kirker: Kalkning af Sørslev kirke kr. 50.625 og konsulent (varme) kr. 20.794.

Kirkegårde: Anskaffelse af maskiner kr. 80.314 samt planter kr. 18.738.

Præstegård: Kalkning kr. 25.181.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sørslev-Ejlby-Melby Kirker deltager i følgende samarbejder:

Vi samarbejder med Veflinge og Hårslev Kirke vedrørende konfirmand arrangementer.

Endvidere er vi med i kirkehøjskolen, der er arrangeret i fællesskab med 6 pastorater i Bogense provsti.

I begge tilfælde afregnes der løbende efter fakura.

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	2.848.600,02	2.198.600,00	2.415.211,82
Øvrig drift i alt	-3.054.489,38	-2.240.600,00	-2.465.814,47
2 Kirkebygning og sognegård	-808.312,14	-271.500,00	-314.195,49
Indtægter	0,00	0,00	560,00
Udgifter, løn	-56.328,10	-34.000,00	-6.038,92
Udgifter, øvrig drift	-751.984,04	-237.500,00	-308.716,57
3 Kirkelige aktiviteter	-772.227,56	-746.060,00	-737.401,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-576.015,66	-565.560,00	-606.207,61
Udgifter, øvrig drift	-196.211,90	-180.500,00	-131.193,45
4 Kirkegård	-1.155.386,99	-1.003.940,00	-1.027.958,79
Indtægter	435.868,23	352.100,00	394.189,26
Udgifter, løn	-1.152.146,46	-1.128.540,00	-1.077.782,69
Udgifter, øvrig drift	-439.108,76	-227.500,00	-344.365,36
5 Præstebolig mv.	-107.330,88	-6.000,00	-60.592,67
Indtægter	87.504,52	85.000,00	85.077,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-194.835,40	-91.000,00	-145.670,65
6 Administration og fællesudgifter	-212.232,49	-210.100,00	-215.101,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.890,65	-61.000,00	-61.315,55
Udgifter, øvrig drift	-182.341,84	-149.100,00	-153.786,18
7 Finansielle poster	1.000,68	-3.000,00	-110.564,73
Indtægter	2.808,78	1.500,00	3.101,18
Udgifter, løn	-191,59	0,00	-110.075,62
Udgifter, øvrig drift	-1.616,51	-4.500,00	-3.590,29
A Resultat af drift	-205.889,36	-42.000,00	-50.602,65

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.129,55	0,00	-1.689,59
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	249.999,98	250.000,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-71.418,75	0,00	-113.125,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-99.052,24	-50.000,00	-79.499,44
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-25.180,90	-50.000,00	-27.308,90
B Resultat af anlæg	53.218,54	150.000,00	-21.622,93
C Resultatopgørelse	-152.670,82	108.000,00	-72.225,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-196.686,61	44.885,47	-151.801,14
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-620.241,92	0,00	-620.241,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-175.000,00	0,00	-175.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	37.970,54	204.182,35	242.152,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-24.099,00	-96.397,00	-120.496,00
742010 Årsafslutningskonto	152.670,82	-152.670,82	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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 kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.154.879,12	3.057.276,50
99.592,15	46.551,50
34.807,26	1.316,00
620.241,92	620.241,92
2.400.237,79	2.389.167,08
0,00	0,00
314.866,01	507.393,65
196.686,61	151.801,14
118.179,40	355.592,51
3.469.745,13	3.564.670,15
-978.056,99	-825.386,17
-196.686,61	-151.801,14
-620.241,92	-620.241,92
-175.000,00	-175.000,00
37.970,54	242.152,89
-24.099,00	-120.496,00
-2.400.237,79	-2.389.157,08
-2.400.237,79	-2.389.157,08
0,00	0,00
-91.450,35	-350.126,90
-49.092,35	-56.561,91
0,00	-219.669,00
-42.358,00	-73.895,99
-3.469.745,13	-3.564.670,15

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
2.198.600,02	2.198.600,00	2.236.500,00	2.198.600,02	0,00	0,00			
650.000,00	0,00	178.711,82	650.000,00	0,00	0,00			
2.848.600,02	2.198.600,00	2.415.211,82	2.848.600,02	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-724.736,48	-185.500,00	-219.501,32	0,00	-56.328,10	-668.408,38			
-34.624,48	-28.000,00	-38.263,00	0,00	0,00	-34.624,48			
-47.158,68	-58.000,00	-56.431,17	0,00	0,00	-47.158,68			
-1.792,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.792,50			
-808.312,14	-271.500,00	-314.195,49	0,00	-56.328,10	-751.984,04			

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-626.318,03	-602.060,00	-647.304,48	0,00	-556.015,66	-70.302,37			
-9.848,31	-18.000,00	-9.201,32	0,00	0,00	-9.848,31			
-78.415,25	-73.000,00	-69.163,69	0,00	0,00	-78.415,25			
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
-8.737,09	-24.000,00	-11.731,57	0,00	-7.000,00	-1.737,09			
-48.908,88	-24.000,00	0,00	0,00	-13.000,00	-35.908,88			
-772.227,56	-746.060,00	-737.401,06	0,00	-576.015,66	-196.211,90			

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-1.172.813,19	-1.003.940,00	-1.032.185,79	397.259,23	-1.152.146,46	-417.925,96			
17.426,20	0,00	4.227,00	38.609,00	0,00	-21.182,80			
-1.155.386,99	-1.003.940,00	-1.027.958,79	435.868,23	-1.152.146,46	-439.108,76			

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021						
-113.330,88	-12.000,00	-66.592,67	81.504,52	0,00	-194.835,40			
6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00			
-107.330,88	-6.000,00	-60.592,67	87.504,52	0,00	-194.835,40			

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-10.979,53	-7.500,00	-9.612,03	0,00	0,00	-10.979,53
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-51.262,40	-52.500,00	-51.926,28	0,00	-35.189,35	-16.073,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.224,94	-33.000,00	-35.067,47	0,00	0,00	-25.224,94
63 Bygning	-15.063,10	-11.000,00	-11.063,10	0,00	-15.063,10	0,00
64 Økonomi	-82.183,47	-80.000,00	-83.205,33	0,00	0,00	-82.183,47
67 Efteruddannelse	-9.248,80	-10.000,00	-8.847,16	0,00	20.361,80	-29.610,60
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.270,25	-16.100,00	-15.380,36	0,00	0,00	-18.270,25
I alt	-212.232,49	-210.100,00	-215.101,73	0,00	-29.890,65	-182.341,84

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.616,51	-2.500,00	-3.590,29	0,00	0,00	-1.616,51
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	775,31	1.500,00	3.101,18	775,31	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.033,47	-2.000,00	0,00	2.033,47	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-191,59	0,00	-110.075,62	0,00	-191,59	0,00
I alt	1.000,68	-3.000,00	-110.564,73	2.808,78	-191,59	-1.616,51

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-71.418,75	0,00	-113.125,00	0,00	0,00	-71.418,75
83 Kirkegård	-99.052,24	-50.000,00	-79.499,44	0,00	0,00	-99.052,24
85 Præsteboliger	-25.180,90	-50.000,00	-27.308,90	0,00	0,00	-25.180,90
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.129,55	0,00	-1.689,59	-1.129,55	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	249.999,98	250.000,00	200.000,00	249.999,98	0,00	0,00
I alt	53.218,54	150.000,00	-21.622,93	248.870,43	0,00	-195.651,89

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		
1A Kirkevej 4	45882	2.300.000	630.600		Beboelse /forpagtning
Ejendomsværdi i alt		2.300.000			

**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
Julehjælp, primo	5.419,30
Indsamlinger	5.258,00
Julehjælp 2022	-5.305,70
Julehjælp, ultimo	5.371,60
Børnesagens Fællesråd	521,00
Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine	1.433,00
FDF	860,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Sørslev

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	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
Kirkekalkning, 3 kirker		150.000	13.125								163.125	50.625		112.500
Maskiner, kirkegårde		50.000	34.656								84.656	80.314	1.707	2.635
Kalkning, præstegård		50.000	-24.819								25.181	25.181		0
Varme, kirken			20.794								20.794	20.794		0
Planter, kirkegårde	24.099										24.099	18.738		5.361
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Renter opsparingskonti			1.130								0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	24.099	250.000	44.885				0	0	0	0	317.855	195.652	1.707	120.496

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane