

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fraugde Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7879

CVR-nr. 86338319

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fraugde 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

Fraugde Menighedsråds forklaring til Årsregnskab 2022

Drift:

Resultat af drift viser underskud kr.91.989

Tillægsbevilling 5 % midler til manglende indtægter bolig, varme præstegård kr.22.683

Ekstraordinære driftsudgifter i 2022:

Kirken Pulpitur udvidelse kr.35.625

IT-udstyr til organist kr.11.840

Kirkegård, istandsættelse kontor kr.16.084 og IT-udstyr kr.10.233

Præstegård, istandsættelse kr.46.007

Samlet merforbrug el og varme kr.24.176

Ekstraordinære anlægsudgifter i 2022:

Kirken toiletbygning kr.25.351, hævet af anlægsopsparing

Kirkens præstetavler ajourført efter indsættelse af nye præster kr.14.923

Beløbet kr. 14.923 haves af anlægsopsparing i 2023

Anlægsbevilling i 2022

Skitse til projekt sognegård kr.200.000 overføres til anlægsopsparing primo 2023

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde:

Lønudgifter til kirkesanger, organist, kirketjener, graver og vikar.

Hjemmesider og kirkeblade

Musikgudstjenester, koncerter, foredrag, filmklub og udflugter

Udgifterne fordeles og afregnes pr. kvartal:

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde med Tornbjerg pastorat:

Fraugde Menighedsråd varetager Kirkegårdsarbejdet for

Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd

Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet i 2007.

Efterfølgende er omfanget af aftalen ændret for Tornbjerg og Allerup, og følgende aftaler er tilføjet:

Allerup afregner løn svarende til 8 timer pr. uge til Fraugde

Tornbjerg afregner Hjemfaldne gravstedskapitaler, samt indtægter fakturajournal til Fraugde.

Tornbjerg Menighedsråd varetager regnskabsføring og kirkebogsføring for

Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd

Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet.

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 | 2.806.683,00 | 2.784.000,00 | 3.581.614,32 |
| Øvrig drift i alt | -2.898.672,62 | -2.784.000,00 | -3.508.350,01 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -350.241,60 | -300.825,00 | -323.284,77 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -144.109,89 | -138.825,00 | -137.845,92 |
| Udgifter, øvrig drift | -206.131,71 | -162.000,00 | -185.438,85 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.242.742,78 | -1.201.771,00 | -1.197.209,07 |
| Indtægter | 20.930,20 | 0,00 | 340,00 |
| Udgifter, løn | -929.383,50 | -977.271,00 | -973.238,43 |
| Udgifter, øvrig drift | -334.289,48 | -224.500,00 | -224.310,64 |
| 4 Kirkegård | -925.912,43 | -995.484,00 | -902.718,11 |
| Indtægter | 376.238,95 | 367.300,00 | 466.863,57 |
| Udgifter, løn | -1.096.283,42 | -1.153.355,00 | -1.130.666,22 |
| Udgifter, øvrig drift | -205.867,96 | -209.429,00 | -238.915,46 |
| 5 Præstebolig mv. | -48.342,28 | 1.830,00 | -668.044,70 |
| Indtægter | 81.605,00 | 95.000,00 | -1.682,45 |
| Udgifter, løn | -6.404,96 | -6.170,00 | -6.126,61 |
| Udgifter, øvrig drift | -123.542,32 | -87.000,00 | -660.235,64 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -324.228,18 | -282.250,00 | -273.718,87 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 8.900,00 |
| Udgifter, løn | -63.000,00 | -65.500,00 | -63.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -261.228,18 | -216.750,00 | -219.618,87 |
| 7 Finansielle poster | -7.205,35 | -5.500,00 | -143.374,49 |
| Indtægter | 576,36 | 500,00 | 1.490,43 |
| Udgifter, løn | -242,89 | 0,00 | -138.803,02 |
| Udgifter, øvrig drift | -7.538,82 | -6.000,00 | -6.061,90 |
| A Resultat af drift | -91.989,62 | 0,00 | 73.264,31 |

ANLÆGSBEVILLINGER

| | | | |
|---|-------------------|-------------|--------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -3.779,53 | 0,00 | -3.976,70 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -40.273,88 | -200.000,00 | -209.605,36 |
| 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 | 155.946,59 | 0,00 | -213.582,06 |
| C Resultatopgørelse | 63.956,97 | 0,00 | -140.317,75 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -565.779,14 | 29.130,78 | -536.648,36 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -230.545,71 | 0,00 | -230.545,71 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -121.999,00 | 0,00 | -121.999,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -120.163,04 | 91.989,62 | -28.173,42 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | -185.077,37 | -185.077,37 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -63.956,97 | 63.956,97 | 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 |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|----------------------|----------------------|
| 3.190.688,75 | 2.996.358,47 |
| 75.925,21 | 36.115,76 |
| 101.816,24 | 90.933,95 |
| 230.545,71 | 230.545,71 |
| 2.782.401,59 | 2.638.763,05 |
| 0,00 | 0,00 |
| 791.519,87 | 885.455,60 |
| 222.125,98 | 235.180,44 |
| 565.779,14 | 536.648,36 |
| 3.614,75 | 113.626,80 |
| 3.982.208,62 | 3.881.814,07 |
| -1.038.486,89 | -1.102.443,86 |
| -565.779,14 | -536.648,36 |
| -230.545,71 | -230.545,71 |
| -121.999,00 | -121.999,00 |
| -120.163,04 | -28.173,42 |
| 0,00 | -185.077,37 |
| -2.782.401,59 | -2.638.763,05 |
| -2.782.401,59 | -2.638.763,05 |
| 0,00 | 0,00 |
| -161.320,14 | -140.607,16 |
| -73.800,58 | -85.516,19 |
| 0,00 | -3.459,79 |
| -87.519,56 | -51.631,18 |
| -3.982.208,62 | -3.881.814,07 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.784.000,00 | 2.784.000,00 | 3.360.206,00 | 2.784.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.683,00 | 0,00 | 221.408,32 | 22.683,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.806.683,00 | 2.784.000,00 | 3.581.614,32 | 2.806.683,00 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -248.300,70 | -191.125,00 | -212.793,69 | 0,00 | -80.061,18 | -168.239,52 |
| -17.904,41 | -23.000,00 | -34.288,70 | 0,00 | 0,00 | -17.904,41 |
| -84.036,49 | -86.700,00 | -76.202,38 | 0,00 | -64.048,71 | -19.987,78 |
| -350.241,60 | -300.825,00 | -323.284,77 | 0,00 | -144.109,89 | -206.131,71 |

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -871.046,62 | -786.771,00 | -838.125,71 | 0,00 | -746.118,96 | -124.927,66 |
| -172.844,21 | -165.000,00 | -167.686,05 | 0,00 | -124.340,40 | -48.503,81 |
| -113.707,73 | -95.500,00 | -90.090,67 | 0,00 | -30.008,80 | -83.698,93 |
| 0,00 | -39.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -23.861,48 | -54.500,00 | -49.485,16 | 6.640,00 | -19.823,00 | -10.678,48 |
| -61.282,74 | -61.000,00 | -51.821,48 | 14.290,20 | -9.092,34 | -66.480,60 |
| -1.242.742,78 | -1.201.771,00 | -1.197.209,07 | 20.930,20 | -929.383,50 | -334.289,48 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -877.179,55 | -994.229,00 | -863.804,24 | 364.480,20 | -1.042.207,27 | -199.452,48 |
| -48.732,88 | -1.255,00 | -38.913,87 | 11.758,75 | -54.076,15 | -6.415,48 |
| -925.912,43 | -995.484,00 | -902.718,11 | 376.238,95 | -1.096.283,42 | -205.867,96 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -48.342,28 | 1.830,00 | -668.044,70 | 81.605,00 | -6.404,96 | -123.542,32 |
| -48.342,28 | 1.830,00 | -668.044,70 | 81.605,00 | -6.404,96 | -123.542,32 |

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -49.753,96 | -42.000,00 | -44.112,81 | 0,00 | 0,00 | -49.753,96 |
| -102.415,46 | -96.000,00 | -115.444,16 | 0,00 | -18.999,96 | -83.415,50 |
| -41.495,59 | -43.000,00 | -32.905,77 | 0,00 | -15.000,00 | -26.495,59 |
| -20.000,04 | -22.500,00 | -20.000,60 | 0,00 | -20.000,04 | 0,00 |
| -15.086,34 | -18.750,00 | -18.618,32 | 0,00 | -9.000,00 | -6.086,34 |
| -52.210,00 | -22.000,00 | -4.662,21 | 0,00 | 0,00 | -52.210,00 |
| -43.266,79 | -38.000,00 | -37.975,00 | 0,00 | 0,00 | -43.266,79 |
| -324.228,18 | -282.250,00 | -273.718,87 | 0,00 | -63.000,00 | -261.228,18 |

I alt

Formål

7 Finansielle poster

| | |
|--|--|
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | |
| 76 Momsregulering | |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | |

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -3.277,38 | -6.000,00 | -5.029,95 | 0,00 | 0,00 | -3.277,38 |
| 576,36 | 500,00 | 1.152,74 | 576,36 | 0,00 | 0,00 |
| -4.261,44 | 0,00 | -694,26 | 0,00 | 0,00 | -4.261,44 |
| -242,89 | 0,00 | -138.803,02 | 0,00 | -242,89 | 0,00 |
| -7.205,35 | -5.500,00 | -143.374,49 | 576,36 | -242,89 | -7.538,82 |

I alt

8 Anlægsramme

| | |
|------------------------------------|--|
| 80 Kirkebygning | |
| 81 Sognegård | |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | |

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|----------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -40.273,88 | 0,00 | -209.605,36 | 0,00 | 0,00 | -40.273,88 |
| 0,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -3.779,53 | 0,00 | -3.976,70 | -3.779,53 | 0,00 | 0,00 |
| 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 155.946,59 | 0,00 | -213.582,06 | 196.220,47 | 0,00 | -40.273,88 |

I alt

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 | | |
| 1A, Fraugde By, F.vej 59 | 31.100 | 3.550.000 | 568.000 | | Præstebolig, kirkekontor, kor |
| 7B, Fraugde By, F.vej 75 | 591 | 560.000 | 333.800 | | Velfærdsbygning kirkegård |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 4.110.000 | | | |

*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 |
|---|----------|
| Danske Bibelselskab | 152,00 |
| FTS-Folkekirkens tværkulturelle samarbejde | 130,00 |
| indsamling Dansk Røde kors til Ukraine | 117,00 |
| Kirkens korshær | 107,00 |
| Folkekirkens nødhjælp | 100,00 |
| Samvirkende menighedsplejer | 120,00 |
| Danmission | 120,00 |
| Reden Odense | 135,00 |
| Dansk Røde kors | 110,00 |
| Frelsens hær | 100,00 |
| DSKU | 116,00 |
| Børnesagens fællesråd | 231,00 |
| Herudover har der været ekstra indsamling til Ukraine via Dansk Røde kors | 1.614,00 |