

ÅRSREGNSKAB 2022

for Norup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7888

CVR-nr. 17084216

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Norup 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 forklaring til regnskab 2022:

Året 2022 er resulteret i et pænt stort underskud på driften : kr. 132.169.
Kr. 41.369 mere end budget, som var på underskud kr. 90.800.

Især formål 2 kirkebygninger er der stor overskridelse kr. 71.400 , hvilket kommer fra de store varme og el regninger her er der brugt 69.200 mere i forhold til budget. Øvrige konti mindre forskydninger.

På formål 3 kirkelige aktiviteter er der derimod sparet , her er der brugt kr. 80.000 mindre end budget. Det er især mindre udgifter på løn til Organist og kirkesanger, idet det ikke har været muligt, at få besat stillingen som organist. Der er ligeledes ikke blevet afholdt koncerter, så derfra er der også mindre forbrug.

På formål 4 kirkegården, er der brugt samlet 26.000 mere end budget.
Der er udfaktureret ca. kr. 10.000 mindre end budgetteret og der er brugt ca. kr. 16.000 mere til løn, hvilket tilskrives udefra kommende lønregulering
Øvrige poster mindre forskydninger.

På formål 6 administration er der brugt ca. 13.000 mere end budget .
Der er brugt ca kr. 11.000 mere på gebyr , aes , abonnementer regnskab , landsforeningen mv. Der er brugt ca. kr. 7.500 mere på regnskabsassistance (lavt sat i budget for at få budget til at stemme)
Øvrige poster mindre forskydninger.

På formål 7 finansielle poste er der brugt kr. 10.700 mere end budget.
Her er det ikke budgetterede renteudgifter til bank og moms regulering, der er årsag til overskridelsen.

Årets anlægsposter

Anlægs nr	tekst		budget	brugt	Overført eller konverteret
8014	Dåbskande	Bliver først indkøbt i 2023	20.000	0	20.000
8015	Alterdug	Bliver først færdig 2023	16.600	1.669	14.931
8016	Div murrep H+N tag, vinduer og søjler	Bliver først udført i 2023	21870	0	21.870
8017	Maling vinduer indiv Hasmark Kirke	Rest konverteret	9.475	8.641	833
8306	Norup maling de sidste låger og kapeldør	Rest konverteret	10.250	7.174	3.076
8307	Noreu rep af 2 havelåger	Konverteret	2.084	0	2.084
8322	H+N div rep og udskiftning af bokse på kirkegårdene	Overskridelse skyldes nye priser fra sommeren 21	118.750	150.506	-31.758
8333	Norup Græskantskærer	Prisudvikling	3.495	3.999	-504

Menighedsrådet er meget påpasselig med at brug af penge , og personale er informeret om at der skal udvises påpasselighed med udgifter.

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	978.080,00	978.100,00	1.022.703,98
Øvrig drift i alt	-1.110.249,01	-1.068.900,00	-944.559,75
2 Kirkebygning og sognegård	-185.904,81	-114.500,00	-114.757,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-185.904,81	-114.500,00	-114.757,53
3 Kirkelige aktiviteter	-299.549,50	-379.797,00	-301.044,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-266.062,46	-335.197,00	-276.821,47
Udgifter, øvrig drift	-33.487,04	-44.600,00	-24.222,97
4 Kirkegård	-458.400,61	-432.014,00	-373.381,41
Indtægter	156.189,93	150.082,00	210.131,54
Udgifter, løn	-504.308,86	-487.596,00	-494.951,64
Udgifter, øvrig drift	-110.281,68	-94.500,00	-88.561,31
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	-158.088,58	-144.965,00	-153.152,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.305,40	-46.000,00	-46.186,88
Udgifter, øvrig drift	-111.783,18	-98.965,00	-106.966,01
7 Finansielle poster	-8.305,51	2.376,00	-2.223,48
Indtægter	1.087,98	2.376,00	63.702,32
Udgifter, løn	-215,34	0,00	-61.526,34
Udgifter, øvrig drift	-9.178,15	0,00	-4.399,46
A Resultat af drift	-132.169,01	-90.800,00	78.144,23

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)	202.524,00	202.524,00	108.796,02
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-10.310,81	-67.945,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-161.678,94	-134.579,00	-82.134,56
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	30.534,25	0,00	26.661,46
C Resultatopgørelse	-101.634,76	-90.800,00	104.805,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-160.727,92	-55.816,45	-216.544,37
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.194,80	0,00	-435.194,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-89.422,38	79.252,21	-10.170,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-56.801,00	-56.801,00
741153 Forventede højere driftsudgifter pga meget lavt bud	-50.000,00	50.000,00	0,00
741154 Arrangement med solist/er honorar til disse	-30.000,00	30.000,00	0,00
741155 Varmeanlæg i Norup ændring/fornyelse	-75.000,00	75.000,00	0,00
741156 Drift vedligehold	0,00	-10.000,00	-10.000,00
741157 Drift arrangementer	0,00	-10.000,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	101.634,76	-101.634,76	0,00

Marts 2023

Menighedsrådets forklaring på årets resultatdisponering:

Norup-Hasmark menighedsråd har disponeret følgende for årets resultat/ frie midler

Årets resultat er negativt med 101.000 mod budgetteret underskud 90.800.

De frie midler før disponering udgør kr. 30.000 og menighedsrådet disponerer følgende:

741110	Disponeret i de frie midler	+79.252
721110	Overførte anlægs penge	-55.816
741156	Drift vedligeholdelse disponering	-10.000
741157	Drift arrangementer	-10.000
741120	Videreførte anlæg	-56.801
741153-741156	Hensatte poster tilbageført	+155.000
742010	Årets resultat negativt	-101.633
Sum		0

De afgrænsede frie midler 741153-741155 er blevet nulstillet , der er ikke afholdt koncerter, der er ikke opsparet til nyt varmeanlæg . De øvrige hensættelser er blevet brugt i driften.

Der er blevet overført ikke udført anlægskroner til konto 741120 hvilket også afspejles i disponeringer konto 721110 . Differencen er betalte renter og gebyrer.

Der er for 2022 disponeret 10.000 til vedligeholdelse af bygninger, 10.000 til arrangementer.

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.063.820,42	1.034.131,84
62.987,06	58.094,35
8.802,50	0,28
435.194,80	435.194,80
556.836,06	540.842,41
0,00	0,00
447.130,46	465.025,97
141.520,46	192.340,37
160.727,92	216.544,37
144.882,08	56.141,23
1.510.950,88	1.499.157,81
-940.345,10	-838.710,34
-160.727,92	-216.544,37
-435.194,80	-435.194,80
-100.000,00	-100.000,00
-89.422,38	-10.170,17
0,00	-56.801,00
-155.000,00	-20.000,00
-556.836,36	-540.842,71
-556.836,36	-540.842,71
0,00	0,00
-13.769,42	-119.604,76
-1.604,75	-4.921,57
0,00	-101.119,00
-12.164,67	-13.564,19
-1.510.950,88	-1.499.157,81

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
978.080,00	978.100,00	1.022.703,98	978.080,00	0,00	0,00
978.080,00	978.100,00	1.022.703,98	978.080,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.450,86	-24.500,00	-25.266,92	0,00	0,00	-27.450,86
-139.524,31	-75.300,00	-71.389,85	0,00	0,00	-139.524,31
-18.929,64	-14.700,00	-18.100,76	0,00	0,00	-18.929,64
-185.904,81	-114.500,00	-114.757,53	0,00	0,00	-185.904,81

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-284.162,09	-338.897,00	-292.189,46	0,00	-266.062,46	-18.099,63
-14.374,01	-24.600,00	0,00	0,00	0,00	-14.374,01
0,00	-4.400,00	-8.121,88	0,00	0,00	0,00
-1.013,40	-11.900,00	-733,10	0,00	0,00	-1.013,40
-299.549,50	-379.797,00	-301.044,44	0,00	-266.062,46	-33.487,04

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
-464.247,11	-428.814,00	-376.951,41	139.330,93	-504.308,86	-99.269,18
5.846,50	-3.200,00	3.570,00	16.859,00	0,00	-11.012,50
-458.400,61	-432.014,00	-373.381,41	156.189,93	-504.308,86	-110.281,68

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.400,43	-9.465,00	-13.527,58	0,00	0,00	-14.400,43
-55.846,65	-57.700,00	-56.617,23	0,00	-46.305,40	-9.541,25
-8.666,70	-5.100,00	-5.406,98	0,00	0,00	-8.666,70
-63.411,79	-54.600,00	-58.147,94	0,00	0,00	-63.411,79
-4.445,00	-3.000,00	-1.375,00	0,00	0,00	-4.445,00
-11.318,01	-15.100,00	-18.078,16	0,00	0,00	-11.318,01
-158.088,58	-144.965,00	-153.152,89	0,00	-46.305,40	-111.783,18

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1,95	0,00	-4.190,66	0,00	0,00	-1,95
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.347,29
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.087,98	2.376,00	2.175,98	1.087,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.828,91	0,00	-208,80	0,00	0,00	-4.828,91
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-215,34	0,00	0,00	0,00	-215,34	0,00
I alt	-8.305,51	2.376,00	-2.223,48	1.087,98	-215,34	-9.178,15

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-10.310,81	-67.945,00	0,00	0,00	0,00	-10.310,81
83 Kirkegård	-161.678,94	-134.579,00	-82.134,56	0,00	0,00	-161.678,94
92 Ligningsbeløb anlæg	202.524,00	202.524,00	108.796,02	202.524,00	0,00	0,00
I alt	30.534,25	0,00	26.661,46	202.524,00	0,00	-171.989,75

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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

Der er ikke indsamlet kollekter i 2022	
--	--

2 Drift Kirkebygninger 2022

Sum af Beløb	Kolonnemærkater Regnskab
Rækkemærkater	2.022,00
Drift	185.904,81
2015 Småvedligehold ej anlæg	17.615,14
2025 Falck abonnement	9.835,72
2110 Energi fyn el	60.810,92
2115 Naturgas	70.813,31
2116 Vand og vandafg mv	5.650,08
2151 Vinduespudsning	2.250,00
2210 Eftersyn Klokker	4.446,88
2215 Eftersyn Telslynge	3.926,00
2220 Eftersyn Orgler	8.179,78
2225 Eftersyn Lynafleder	2.376,98
Hovedtotal	185.904,81

3 Drift Kirkelige aktiviteter 2022

Sum af Beløb	Kolonnemærkater Regnskab
Rækkemærkater	2022
Drift	299.549,50
3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	1.233,50
3102 Alterbrød, vin, blomster, lys	10.047,25
3104 Rens duge, hvideskjorter mv	560,00
3110 Arrangementer og øvrige udgifter	298,00
3115 Mørkt tøj, sko mv	700,00
3170 Løn Organist	30.574,57
3171 Løn Kirkesanger	48.255,92
3172 Løn Vikar organist	18.576,59
3173 Løn Vikar Kirkesanger	4.188,24
3174 Løn graver kirkeandel	103.216,21
3175 Løn gravermedhjælp kirkeandel	66.511,81
3310 Ældreudflugt	14.374,01
3610 Div indkøb fortæring mv	277,80
3620 Koda	735,60
Hovedtotal	299.549,50

4 Drift Kirkegård 2022

Sum af Beløb	Kolonnemærkater Regnskab
Rækkemærkater	2.022,00
Drift	458.400,61
4000 Kirkegården	-73.648,04
4003 Hjemfaldne gravstedsaftaler	-39.790,28
4004 Udbetalte GKP	-24.493,63
4010 Renteindtægter Gravsteds kapitaler	-1.398,98
4011 Køb blomster mv til videre salg	33.262,70
4012 telefoni, kontorartikler, porto mm	7.063,52
4015 Køb græs, planter mv til fællesarealer	18.274,45
4020 Vedligehold drift maskiner	8.212,69
4022 Køb af redskaber	11.921,38
4024 Arbejdstøj	1.309,00
4025 Handsker, sæbe og øvrige forbrug kirkegården	4.099,17
4030 Affald, grus, stenhugger mv	10.252,81
4070 Løn graver	309.648,14
4071 Løn gravermedhjælp	199.534,18
4100 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-11.414,00
4110 Gravning mv	5.567,50
Hovedtotal	458.400,61

6 Drift Administration og fællesudgifter

Sum af Beløb	Kolonnemærkater Regnskab
Rækkemærkater	2.022,00
Drift	158.088,58
6010 Porto mv	1.764,70
6015 Landsforeningen /Fyns Stift for.	10.785,01
6094 AES/AER/ Finansiering/Barsel	1.850,72
6110 Kalendere, retsregler,stiftaviser mv	1.531,25
6115 Studietur	8.010,00
6170 Honorar Formand	13.363,13
6171 Honorar Kasserer	4.431,55
6172 Honorar Kirkeværger	8.800,00
6173 Honorar kontaktpersoner	19.710,72
6200 Personale	200,00
6201 aes, aer, barsel mv	6.975,78
6218 Vin til jul	1.490,92
6410 Regnskabsassistance	44.341,00
6420 IT licencer og lign	19.070,79
6710 Kurser Kirkegården	3.100,00
6720 Kursus regnskab	1.345,00
6900 Stiftbidrag (PU) / Forsikringsbidrag og betaling til Folkekirken	11.318,01
Hovedtotal	158.088,58

7 Drift finansielle poster

Sum af Beløb	Kolonnemærkater Regnskab
Rækkemærkater	2.022,00
Drift	8.305,51
7200 Øvrige renteudgifter	1,95
7300 Rente af likvide midler (ekskl. kirkegård)	4.347,29
7400 Rente af kirkekapitaler (ekskl. gravstedskapitaler)	-1.087,98
7600 Momsregulering	4.828,91
7900 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	215,34
Hovedtotal	8.305,51