

ÅRSREGNSKAB 2022

for Østrup-Skeby Sognes Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7889

CVR-nr. 62164328

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Østrup-Skeby 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:

Østrup, Skeby og Gerskov menighedsråd kommer i 2022 ud med et underskud i driften på kr. 539.686,82 mod budgetteret underskud på kr. 93.700.

I 2021 er 2 anlægsprojekter afsluttet. Det er præstekontor som er endt ud med at koste kr. 63.112 og hynder til Østrup kirke som er endt ud med at koste kr. 65.500. Der er vedhæftet biregnskaber på begge projekter. I 2022 har vi modtaget et lån fra Provstiet til Skovrejsning. Vi forventer at modtage penge fra Nordfyns Kommune og LAG MANK til at dække lånet i 2023. Vi har endvidere haft en udgift til gelændere på præstegården på kr. 67.750. Alt dette påvirker de frie midler som dermed ender på kr. -562.236,16 ved udgangen af 2022.

Formål 2:

Har et underskud på kr. 251.744

Der har været en del malerarbejde hvilket var reserveret af de frie midler i 2021 og reparationer af taget. Der er installeret ny dør i Gerskov Kirke. Der har været en merudgift til el på kr. 115.132 og der er installeret nyt lydanlæg i Skeby og Gerskov.

Formål 3:

Har et overskud på kr. 34.035

Der har været færre udgifter til løn ved de kirkelige handlinger.

Færre udgifter på konfirmanderne og næsten ingen udgifter til koncerter og foredrags og mødevirksomhed.

Formål 4:

Har et underskud på kr. 54.588

Der har været mindre salg. Der er et lille merforbrug på lønninger. Der har været udgift til sikring af sokkelsten og rep. af hegn og udgift til fuglebad. Der har været udgift til tab på debitorer på kr. 11.488.

Formål 5:

Har et underskud på kr. 138.880

Der har været en større udgift til rep. af tag. Der har været en større udgift til klimadøre, dette er en udgift fra 2021, der fejlagtigt har været konteret som anlæg og der har været større udgifter til forbrug.

Formål 6:

Har et underskud på kr. 27.499

Der er en merudgift til leasing af en kopimaskine på kr. 15.852. Der er indkøbt ny PC til præst.

Formål 7:

Har et underskud på kr. 7.311

Det er renteudgifter og momsregulering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Østrup -Skeby menighedsråd har samarbejde med Det Fælles regnskabskontor i Bogense Provsti ang. regnskabs- og lønfunktion. Regnskabspligten for samarbejdet ligger 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	1.563.900,00	1.563.900,00	1.916.600,00
Øvrig drift i alt	-2.103.586,82	-1.657.600,00	-1.510.707,84
2 Kirkebygning og sognegård	-478.243,74	-226.500,00	-130.481,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.629,01	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-473.614,73	-226.500,00	-130.481,33
3 Kirkelige aktiviteter	-681.012,59	-715.048,00	-593.384,00
Indtægter	5.200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-611.264,98	-643.502,00	-559.566,99
Udgifter, øvrig drift	-74.947,61	-71.546,00	-33.817,01
4 Kirkegård	-525.850,62	-471.263,00	-432.174,52
Indtægter	288.244,13	273.132,00	256.177,88
Udgifter, løn	-629.292,16	-623.395,00	-553.451,63
Udgifter, øvrig drift	-184.802,59	-121.000,00	-134.900,77
5 Præstebolig mv.	-158.426,92	-19.547,00	-126.550,01
Indtægter	109.453,00	88.000,00	88.300,00
Udgifter, løn	-74.664,12	-52.547,00	-51.697,83
Udgifter, øvrig drift	-193.215,80	-55.000,00	-163.152,18
6 Administration og fællesudgifter	-253.567,50	-226.068,00	-226.790,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.189,35	-41.127,00	-41.189,35
Udgifter, øvrig drift	-212.378,15	-184.941,00	-185.600,78
7 Finansielle poster	-6.485,45	826,00	-1.327,85
Indtægter	825,62	826,00	89.533,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	-87.266,01
Udgifter, øvrig drift	-7.311,07	0,00	-3.595,57
A Resultat af drift	-539.686,82	-93.700,00	405.892,16

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)	128.412,00	65.300,00	451.223,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-65.500,00	-65.300,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-85.458,80	0,00	-282.838,37
B Resultat af anlæg	-22.546,80	0,00	168.384,63
C Resultatopgørelse	-562.233,62	-93.700,00	574.276,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-330.238,48	0,00	-330.238,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-337.740,90	899.977,06	562.236,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	74.209,79	-463.268,44	-389.058,65
741150 Gamle legatmidler givet til sogneudflugter	-83.989,57	0,00	-83.989,57
741151 Frie midler - Bænke afskibes og beh.	-17.650,00	17.650,00	0,00
741152 Frie midler - Hoveddør renoveres	-2.125,00	2.125,00	0,00
741153 Frie midler - Låger afr. og beh. med olie	-4.175,00	4.175,00	0,00
741154 Frie midler - Låge, hoveddør og karm	-27.100,00	27.100,00	0,00
741155 Frie midler - Hoveddøre og kapeldøre	-37.500,00	37.500,00	0,00
741156 Frie midler - Port, låger, vinduer og rækværk	-17.025,00	17.025,00	0,00
741157 Frie midler - Jernvinduer hehandles	-1.700,00	1.700,00	0,00
741158 Frie midler - Jernlåger behandles	-18.250,00	18.250,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	562.233,62	-562.233,62	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
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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.750.317,66	1.631.442,93
16.309,00	7.105,00
78.487,12	708,45
330.238,48	330.238,48
1.325.283,06	1.293.391,00
0,00	0,00
672.407,06	756.022,96
469.443,11	169.632,82
202.963,95	586.390,14
2.422.724,72	2.387.465,89
-928.284,16	-366.050,54
-330.238,48	-330.238,48
-125.000,00	-125.000,00
-337.740,90	562.236,16
74.209,79	-389.058,65
-209.514,57	-83.989,57
-1.341.798,22	-1.309.906,16
-1.325.282,97	-1.293.390,91
-16.515,25	-16.515,25
0,00	0,00
-152.642,34	-711.509,19
-56.481,91	-67.349,30
-96.160,43	-644.159,89
-2.422.724,72	-2.387.465,89

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
1.563.900,00	1.563.900,00	1.916.600,00	1.563.900,00	0,00	0,00
1.563.900,00	1.563.900,00	1.916.600,00	1.563.900,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-388.761,17	-138.000,00	-85.818,99	0,00	0,00	-388.761,17
-76.927,72	-53.000,00	-40.626,00	0,00	0,00	-76.927,72
-12.554,85	-35.500,00	-4.036,34	0,00	-4.629,01	-7.925,84
-478.243,74	-226.500,00	-130.481,33	0,00	-4.629,01	-473.614,73

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
-568.967,31	-572.361,00	-526.536,33	0,00	-526.357,73	-42.609,58
-7.128,68	-19.000,00	-3.657,01	0,00	0,00	-7.128,68
-13.323,00	-1.000,00	0,00	5.200,00	0,00	-18.523,00
0,00	-4.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-88.867,80	-81.687,00	-59.690,66	0,00	-84.907,25	-3.960,55
-1.225,80	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.225,80
0,00	-20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-681.012,59	-715.048,00	-593.384,00	5.200,00	-611.264,98	-74.947,61

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
-534.039,62	-472.763,00	-444.744,52	262.055,13	-629.292,16	-166.802,59
8.189,00	1.500,00	12.570,00	26.189,00	0,00	-18.000,00
-525.850,62	-471.263,00	-432.174,52	288.244,13	-629.292,16	-184.802,59

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-202.530,92	-64.547,00	-170.654,01	65.349,00	-74.664,12	-193.215,80
44.104,00	45.000,00	44.104,00	44.104,00	0,00	0,00
-158.426,92	-19.547,00	-126.550,01	109.453,00	-74.664,12	-193.215,80

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
-82.318,46	-55.500,00	-79.478,49	0,00	0,00	-82.318,46
-68.583,12	-88.127,00	-72.991,81	0,00	-20.126,25	-48.456,87
-62.874,66	-36.700,00	-30.341,39	0,00	-8.200,00	-54.674,66
-19.997,48	-22.800,00	-20.533,63	0,00	-12.863,10	-7.134,38
-4.622,30	-10.000,00	-10.871,49	0,00	0,00	-4.622,30
-15.171,48	-12.941,00	-12.573,32	0,00	0,00	-15.171,48
-253.567,50	-226.068,00	-226.790,13	0,00	-41.189,35	-212.378,15

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.771,16	0,00	-3.436,28	0,00	0,00	-4.771,16
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	825,62	826,00	1.651,20	825,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.516,42	0,00	457,23	0,00	0,00	-1.516,42
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.023,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.023,49
I alt	-6.485,45	826,00	-1.327,85	825,62	0,00	-7.311,07

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-65.500,00	-65.300,00	0,00	0,00	0,00	-65.500,00
85 Præsteboliger	-56.652,45	0,00	-282.838,37	0,00	0,00	-56.652,45
87 Skov og landbrug	-28.806,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.806,35
92 Ligningsbeløb anlæg	128.412,00	65.300,00	398.000,00	128.412,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	53.223,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-22.546,80	0,00	168.384,63	128.412,00	0,00	-150.958,80

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		
3a m.fl.	163623	2.150.000	1.016.800		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.150.000			

**Indfrysning 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
13/3 2022 Indsamling til folkekirkens nødhjælp	499,00
24/12 2022 Julekollekt til folkekirkens nødhjælp	1.947,50

Styring anlægsaktiviteter 2021

Østrup- Skeby-Gerskov

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	Videreførte 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 (+/-) Betalingsgebyr	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+teller -)
Kalkning Skeby 638120											0,00			0,00
Renovering Gerskov kirke 638123											0,00			0,00
Nye fyr i kirkerne 638121											0,00			0,00
Kalkning Østrup 638124											0,00			0,00
Hynder til Østrup kirke		65.300									65.300,00	65.500,00	-200	0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Præstefkontor præstegård	-74.210						63.112				-11.097,79	-11.097,34	0	0,00
											0,00			0,00
Skovrejsning					485.615						485.615,00	28.806,35		456.808,65
											0,00			0,00
Gelændere på præstegården											0,00	67.750,00		-67.750,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-74.209,79	65.300,00	0,00	485.615	63.112	0,00	539.817,21	150.959,01	-200	389.058,65				

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

KIRKE

Østrup-Skeby Sogne

ANLÆGSARBEJDE

Hynder til bænker i Østrup kirke

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2022	I alt	Budget
Skindladen	65.500	65.500	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
Diverse		0	
Omkostninger i alt	0	0	0
Anlægsbevilling	65.300	65.300	
Tillægsbevilling		0	
Stiftslån		0	
Anvendt anlægsopsparing		0	
Anvendt provenu - salg anlæg		0	0
Tilskud fra fonde mv.		0	0
Underskud afsluttet anlæg	200	200	0
..		0	0
Videreførte anlægsmidler		0	0
Frie midler		0	0
Finansiering i alt	0	0	0
Afstemning	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE

Østrup-Skeby

ANLÆGSARBEJDE

Kontor

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2021	2022	I alt
Dansbo, klimadøre mm.	30.890,00		30.890
Henrik Hansen, malerarb.	13.025,00		13.025
Sinnerup, inventar	847,00		847
Kærsgård, div arbejder	24.711,00		24.711
Stumtjener	4.737,00		4.737
Ikea, skrivebord lamper		6.513	6.513
Inventarland, kontorstol		2.436	2.436
Gardibussen, gardiner		4.108	4.108
Werenberg, sofaborg og gulvlampe		7.086	7.086
Sofacompany, spisebordsstole		899	899
Dansbo, klimadøre mm. omp. Fra 2021		-30.890	-30.890
Knagerække omp. Fra 2021		-1.250	-1.250
			0
Omkostninger i alt	74.210,00	-11.098	63.112
Anlægsbevilling			0
Tillægsbevilling		63.112	63.112
Stiftslån			0
Anvendt anlægsopsparing			0
Anvendt provenu - salg anlæg			0
Tilskud fra fonde mv.			0
Videreførte anlægsmidler			0
Frie midler			0
Finansiering i alt	0,00	63.112	63.112
<i>Afstemning</i>	74.210,00	-74.210	0