

ÅRSREGNSKAB 2022

for Otterup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7891

CVR-nr. 61532919

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 Otterup 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 forklaringer til regnskabet:

Otterup menighedsråd kommer i 2022 ud med et overskud på 57.965,47, mod budgetteret overskud på 46.000 kr., det tilgår de frie midler som herefter er 93.030 kr.

Lønoms-kostningerne har været meget berørt af behov for hjælpelærer til konfirmander, samt sygdom på kirkegården. Der er dog dækket af bevillinger fra provstiet som ligger under formål 1.

Elforbruget ligger på 155 % og varmen på 91,2%

Formål 2. Ligger på 110%. Det er overforbrug ift. budget på el, indvendig vedligehold, hvor der bl.a. er repareret klokkestol og udskiftet gulv i klokketårn. Derudover reparation af piano, samt rep. af orgel.

Formål 3. Ligger på 114%. Det er primært pga. hjælpelærer ved konfirmanderne, derudover er budgettet for vikarlønninger også overskredet.

Formål 4. Ligger på 101% Gran er steget i år, men det er lykkedes at spare andre steder, samtidig med at der har været flere begravelser end budgetteret, hvorfor det alligevel balancerer.

Formål 5. Ligger på 86%. Otterup præstegård fungerer ikke længere som præstegård, men er lavet om til menighedslokaler. det har givet en besparelse på både el og vand. Samtidig har der ikke været noget videre indvendig/udvendig vedligehold i 2022.

Formål 6. Ligger på 106%. Der er indkøbt ny mobil til kirketjener og præst, AUB har været underbudgetteret, og der har været behov for opgradering af arbejdstøj.

På anlægssiden er der indkøbt el piano, sikkerhedsstager til kirken, der er renoveret kirkegårdsdige (bevilliget af provstiet) og der er lavet boreprøver til nyt byggeri.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Otterup menighedsråd deltager i løn- og regnskabssamarbejde med det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti. Regnskabspligten for samarbejdet ligger i Bogense Provsti.

Otterup menighedsråd deltager i Bogense Provstis kirkekalknings-samarbejde.

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	3.489.063,00	3.235.200,00	3.081.450,00
Øvrig drift i alt	-3.431.097,53	-3.189.200,00	-3.032.463,13
2 Kirkebygning og sognegård	-611.501,04	-555.898,00	-592.848,25
Indtægter	0,00	0,00	256.875,00
Udgifter, løn	-341.511,09	-344.898,00	-327.765,68
Udgifter, øvrig drift	-269.989,95	-211.000,00	-521.957,57
3 Kirkelige aktiviteter	-1.525.714,79	-1.343.908,00	-1.193.852,86
Indtægter	1.000,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-1.408.502,30	-1.132.093,00	-1.062.288,62
Udgifter, øvrig drift	-118.212,49	-211.815,00	-132.564,24
4 Kirkegård	-789.001,79	-783.570,00	-766.166,26
Indtægter	818.058,71	838.720,00	888.813,16
Udgifter, løn	-1.308.629,23	-1.304.190,00	-1.339.638,65
Udgifter, øvrig drift	-298.431,27	-318.100,00	-315.340,77
5 Præstebolig mv.	-122.661,69	-142.030,00	-101.896,88
Indtægter	0,00	0,00	111.046,25
Udgifter, løn	-60.039,37	-52.430,00	-30.358,25
Udgifter, øvrig drift	-62.622,32	-89.600,00	-182.584,88
6 Administration og fællesudgifter	-380.182,75	-360.250,00	-382.990,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-119.762,64	-113.102,00	-123.546,37
Udgifter, øvrig drift	-260.420,11	-247.148,00	-259.444,04
7 Finansielle poster	-2.035,47	-3.544,00	5.291,53
Indtægter	4.810,41	456,00	266.792,13
Udgifter, løn	-2.993,34	0,00	-258.142,86
Udgifter, øvrig drift	-3.852,54	-4.000,00	-3.357,74
A Resultat af drift	57.965,47	46.000,00	48.986,87

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-3.072,52	0,00	-3.567,46
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	46.000,00	0,00	1.016.375,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-45.777,00	0,00	-72.782,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-56.039,50	0,00	-50.866,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-914.596,06
B Resultat af anlæg	-58.889,02	0,00	-25.437,52
C Resultatopgørelse	-923,55	46.000,00	23.549,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-420.820,83	52.237,52	-368.583,31
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-182.227,72	0,00	-182.227,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-29.928,45	-63.101,97	-93.030,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	29.366,00	11.788,00	41.154,00
742010 Årsafslutningskonto	923,55	-923,55	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
951810	Gæld til andre menighedsråd
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
4.216.395,65	4.373.289,11
66.166,62	126.683,77
70.179,88	320.775,20
182.227,72	182.227,72
3.897.821,43	3.743.602,42
0,00	0,00
721.360,74	865.485,32
233.864,35	474.122,12
420.820,83	368.583,31
66.675,56	22.779,89
4.937.756,39	5.238.774,43
-903.611,00	-902.687,45
-420.820,83	-368.583,31
-182.227,72	-182.227,72
-300.000,00	-300.000,00
-29.928,45	-93.030,42
29.366,00	41.154,00
-3.897.823,83	-3.743.604,82
-3.897.823,83	-3.743.604,82
0,00	0,00
-136.321,56	-592.482,16
-33.994,00	-42.219,16
-3.567,28	0,00
-4.909,75	-2.520,75
0,00	-295.514,00
-93.850,53	-252.228,25
-4.937.756,39	-5.238.774,43

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.417.192,00	3.235.200,00	2.997.450,00	3.417.192,00	0,00	0,00
71.871,00	0,00	84.000,00	71.871,00	0,00	0,00
3.489.063,00	3.235.200,00	3.081.450,00	3.489.063,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-254.913,73	-205.285,00	-191.861,30	0,00	-98.203,68	-156.710,05
-55.393,90	-29.000,00	-42.622,52	0,00	0,00	-55.393,90
-282.583,15	-303.679,00	-340.530,14	0,00	-224.697,15	-57.886,00
-18.610,26	-17.934,00	-17.834,29	0,00	-18.610,26	0,00
-611.501,04	-555.898,00	-592.848,25	0,00	-341.511,09	-269.989,95

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-939.423,86	-855.980,00	-806.099,82	0,00	-894.410,61	-45.013,25
-213.440,85	-89.874,00	-65.182,47	0,00	-200.083,03	-13.357,82
-2.947,00	0,00	-713,60	0,00	0,00	-2.947,00
-39.491,39	-50.000,00	-50.028,75	0,00	0,00	-39.491,39
-203.405,06	-213.096,00	-166.537,60	1.000,00	-194.239,28	-10.165,78
-115.208,63	-118.958,00	-105.290,62	0,00	-107.971,38	-7.237,25
-11.798,00	-16.000,00	0,00	0,00	-11.798,00	0,00
-1.525.714,79	-1.343.908,00	-1.193.852,86	1.000,00	-1.408.502,30	-118.212,49

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
-724.049,98	-737.601,00	-681.578,71	749.899,71	-1.192.362,74	-281.586,95
-64.951,81	-45.969,00	-84.587,55	68.159,00	-116.266,49	-16.844,32
-789.001,79	-783.570,00	-766.166,26	818.058,71	-1.308.629,23	-298.431,27

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.661,69	-142.030,00	-101.896,88	0,00	-60.039,37	-62.622,32
-122.661,69	-142.030,00	-101.896,88	0,00	-60.039,37	-62.622,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-89.001,40	-96.000,00	-112.047,35	0,00	0,00	-89.001,40
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-114.067,92	-109.813,00	-100.281,80	0,00	-69.181,87	-44.886,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.214,49	-52.880,00	-71.037,36	0,00	-15.365,00	-50.849,49
63 Bygning	-25.248,58	-14.880,00	-22.032,57	0,00	-19.875,81	-5.372,77
64 Økonomi	-16.490,96	-16.340,00	-15.342,93	0,00	-15.339,96	-1.151,00
67 Efteruddannelse	-5.940,00	-16.000,00	-6.675,00	0,00	0,00	-5.940,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.187,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.187,44
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-62.031,96	-54.337,00	-55.573,40	0,00	0,00	-62.031,96
I alt	-380.182,75	-360.250,00	-382.990,41	0,00	-119.762,64	-260.420,11

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.852,54	-4.000,00	-3.357,74	0,00	0,00	-3.852,54
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	455,56	456,00	911,14	455,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.354,85	0,00	7.738,13	4.354,85	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-2.993,34	0,00	0,00	0,00	-2.993,34	0,00
I alt	-2.035,47	-3.544,00	5.291,53	4.810,41	-2.993,34	-3.852,54

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-45.777,00	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	-45.777,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-50.282,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-56.039,50	0,00	-50.866,50	0,00	0,00	-56.039,50
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-914.596,06	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-3.072,52	0,00	-3.567,46	-3.072,52	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	46.000,00	0,00	1.016.375,00	46.000,00	0,00	0,00
I alt	-58.889,02	0,00	-25.437,52	42.927,48	0,00	-101.816,50

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		
5G Otterup	967	0	0		Kirkegårdskontor, værksted
13D Hjorslev by Otterup	1820	2.050.000	422.200		Præstebolig, kontor, konfir. s
32 Otterup m.fl.	ingen vurdering	0	0		Kirke og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.050.000			

**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
Ovrf. fra 2021	1.224,16
Indsamlet 2022	4.416,97
Julehjælp	-4.500,00
Menighedspleje	-644,50
Ovrf. til 2023	496,63

Styring anlægsaktiviteter 2022

Otterup

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 2.021 (+ 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. (+/-)	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (teller -)
638123: Nyt tag bakkevej 4										0			0
638124: Forbrug kirkekalkningsmidler			45.777							45.777	45.777		0
638125: Renovering af orgel										0			0
8300: Køb maskiner 638127	20.917									20.917			20.917
8300: Renovering kirkegårdsdøge						46.000				46.000	44.252	1.748	0
										0			0
										0			0
										0			0
8100: Ombyggn.konfirmand/graverbyggnit	-50.283									-50.283			-50.283
8500: Præstegården										0			0
										0			0
Maskinhus bevilling på 1.630.000 ikke kommet i gang i 2021.										0			0
8300: Boregruppen maskinhus										0	11.788		-11.788
										0			0
										0			0
Gebyr orgel konto			3.348							0			0
Renter			3.073							0			0
Gebyr			40							0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
Bevillinger i alt (netto)	-29.366	0	52.238		0	46.000		0		62.411	101.817	1.748	-41.154

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12