

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fjordpastoratet

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 8093

CVR-nr. 36588616

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

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:

Brug af frie midler i regnskabsåret 2022

Beskæring træer Alrø kirkegård	kr. 76.000
Fugning af gavl Ørting sognehus	kr. 44.000
Strategiplan for kirkegårde	kr. 50.000
EL truck til kirkegårde	kr. 180.000
Renovering af varmesystem Torrild K.	kr. 50.000

I alt brugt frie midler 2022 kr. 400.000

Der har i 2022 været høje udgifter til drift af kirkebygninger, hvilket skyldes højere energiudgifter en budgetteret.

Der er modtaget 5% midler til køb af maskiner til kirkegårdene.

Fordeling af løn på hovedformål 3

Der er uoverensstemmelse mellem budget-lønformål og bogført lønformål, således at det meste af lønnen på hovedformål 3 er bogført på formål 3100.

Den korrekte fordeling er:

Formål 31:	1.243.208,01
Formål 32:	51.774,00
Formål 33:	171.504,80
Formål 34:	11.784,18
Formål 36:	104.273,99
Formål 37:	63.274,00
Total	1.645.818,98

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fjordpastoratet er med i følgende samarbejder i Odder Provsti:

Personregistrering
Fælles regnskabskontor
Arbejds miljø
Menighedspleje
Kirkekalkning
Præstegårdssamarbejde

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	6.748.750,00	6.400.000,00	6.594.200,00
Øvrig drift i alt	-6.984.806,74	-6.400.000,00	-6.695.689,44
2 Kirkebygning og sognegård	-1.981.251,75	-1.753.140,00	-1.569.915,32
Indtægter	31.232,70	23.000,00	5.775,00
Udgifter, løn	-476.626,05	-473.526,00	-437.289,32
Udgifter, øvrig drift	-1.535.858,40	-1.302.614,00	-1.138.401,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.993.341,79	-2.034.183,00	-1.978.048,79
Indtægter	18.313,01	12.000,00	23.117,15
Udgifter, løn	-1.645.818,98	-1.373.583,00	-1.595.180,43
Udgifter, øvrig drift	-365.835,82	-672.600,00	-405.985,51
4 Kirkegård	-2.522.383,18	-2.339.889,00	-2.409.338,96
Indtægter	806.279,57	869.244,00	737.935,48
Udgifter, løn	-2.161.421,31	-2.438.333,00	-2.180.170,19
Udgifter, øvrig drift	-1.167.241,44	-770.800,00	-967.104,25
5 Præstebolig mv.	94.548,13	163.801,00	629,59
Indtægter	266.590,94	321.264,00	362.450,60
Udgifter, løn	-36.242,35	-38.213,00	-87.471,88
Udgifter, øvrig drift	-135.800,46	-119.250,00	-274.349,13
6 Administration og fællesudgifter	-523.107,10	-419.175,00	-369.321,71
Indtægter	0,00	0,00	20.350,00
Udgifter, løn	-48.000,00	-75.600,00	-48.100,00
Udgifter, øvrig drift	-475.107,10	-343.575,00	-341.571,71
7 Finansielle poster	-59.271,05	-17.414,00	-369.694,25
Indtægter	16.158,42	586,00	1.676,57
Udgifter, løn	-12.818,06	0,00	-166.132,85
Udgifter, øvrig drift	-62.611,41	-18.000,00	-205.237,97
A Resultat af drift	-236.056,74	0,00	-101.489,44

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	5.369.347,72
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.248.297,00	3.248.297,00	1.152.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-464.778,63	0,00	-28.445,60
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-20.000,00	0,00	-25.000,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-63.347,05	-3.248.297,00	-1.429.406,99
B Resultat af anlæg	2.700.171,32	0,00	5.038.895,13
C Resultatopgørelse	2.464.114,58	0,00	4.937.405,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-463.006,65	463.006,65	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.846.783,11	0,00	-3.846.783,11
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-637.905,00	0,00	-637.905,00
721150 Langfristet gæld	4.916.803,30	-702.400,48	4.214.402,82
741110 Menighedsrådets frie midler	-503.612,59	311.397,25	-192.215,34
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	22.500,00	-2.536.118,00	-2.513.618,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.464.114,58	2.464.114,58	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-55.192,86	-10.635,76	-65.828,62

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.483.769,88	8.298.202,53
12.700,97	84.782,19
12.235,00	0,00
3.846.783,11	3.846.783,11
4.612.050,80	4.366.637,23
0,00	0,00
1.692.762,34	3.863.410,65
1.076.270,11	3.337.464,18
463.006,65	0,00
92.729,21	525.946,47
32,00	0,00
60.724,37	0,00
10.176.532,22	12.161.613,18

-567.196,91	-3.041.947,25
-463.006,65	0,00
-3.846.783,11	-3.846.783,11
-637.905,00	-637.905,00
4.916.803,30	4.214.402,82
-55.192,86	-65.828,62
-503.612,59	-192.215,34
22.500,00	-2.513.618,00
-4.612.050,80	-4.366.637,23
-4.612.050,80	-4.366.637,23
-4.916.803,30	-4.214.402,82
-4.916.803,30	-4.214.402,82
-80.481,21	-538.625,88
-140.550,22	-517.913,75
60.069,01	-20.712,13
-10.176.532,22	-12.161.613,18

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
6.400.000,00	6.400.000,00	6.594.200,00	6.400.000,00	0,00	0,00
348.750,00	0,00	0,00	348.750,00	0,00	0,00
6.748.750,00	6.400.000,00	6.594.200,00	6.748.750,00	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
-1.233.020,01	-1.170.553,00	-800.727,08	3.480,10	-240.674,03	-995.826,08
-204.318,75	-90.000,00	-274.581,39	0,00	0,00	-204.318,75
-520.974,96	-474.587,00	-493.938,05	27.752,60	-235.952,02	-312.775,54
-22.938,03	-18.000,00	-668,80	0,00	0,00	-22.938,03
-1.981.251,75	-1.753.140,00	-1.569.915,32	31.232,70	-476.626,05	-1.535.858,40

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
-1.658.837,51	-1.246.925,00	-1.706.557,81	6.960,21	-1.540.183,01	-125.614,71
-27.391,50	-111.473,00	-12.593,30	0,00	0,00	-27.391,50
-94.518,28	-208.839,00	-98.187,16	11.032,80	-29.851,80	-75.699,28
-98.131,36	-132.500,00	-132.256,31	0,00	-11.784,18	-86.347,18
-68.968,33	-166.473,00	-15.723,54	0,00	-52.499,99	-16.468,34
-44.494,81	-166.473,00	-10.030,67	320,00	-11.500,00	-33.314,81
-1.000,00	-1.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-1.993.341,79	-2.034.183,00	-1.978.048,79	18.313,01	-1.645.818,98	-365.835,82

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.466.573,07	-2.291.209,00	-2.362.847,70	806.279,57	-2.128.728,70	-1.144.123,94
-55.810,11	-48.680,00	-53.632,10	0,00	-32.692,61	-23.117,50
0,00	0,00	7.140,84	0,00	0,00	0,00
-2.522.383,18	-2.339.889,00	-2.409.338,96	806.279,57	-2.161.421,31	-1.167.241,44

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	21.225,53	0,00	0,00	0,00
-28.851,94	8.750,00	-128.760,75	15.870,00	0,00	-44.721,94
-45.918,21	-37.949,00	-116.451,71	63.889,99	-36.242,35	-73.565,85
0,00	0,00	-20.377,68	0,00	0,00	0,00
169.318,28	193.000,00	244.994,20	186.830,95	0,00	-17.512,67
94.548,13	163.801,00	629,59	266.590,94	-36.242,35	-135.800,46

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-70.407,92	-64.500,00	-73.815,25	0,00	0,00	-70.407,92
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-200.359,65	-228.564,00	-179.492,76	0,00	-48.000,00	-152.359,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-77.188,85	-45.000,00	-65.906,72	0,00	0,00	-77.188,85
63 Bygning	-48.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.575,00
64 Økonomi	-38.509,43	-6.000,00	-13.482,02	0,00	0,00	-38.509,43
67 Efteruddannelse	-40.837,00	-32.000,00	-930,00	0,00	0,00	-40.837,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-4.119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.119,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-43.110,25	-43.111,00	-35.694,96	0,00	0,00	-43.110,25
I alt	-523.107,10	-419.175,00	-369.321,71	0,00	-48.000,00	-475.107,10

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-46.578,71	0,00	-150.030,86	0,00	0,00	-46.578,71
72 Øvrige renteudgifter	-15.894,57	-18.000,00	-19.339,26	0,00	0,00	-15.894,57
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	20,00	0,00	1.090,97	20,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.993,29	586,00	585,60	9.993,29	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.007,00	0,00	-35.867,85	6.145,13	0,00	-138,13
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-12.818,06	0,00	-166.132,85	0,00	-12.818,06	0,00
I alt	-59.271,05	-17.414,00	-369.694,25	16.158,42	-12.818,06	-62.611,41

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-464.778,63	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	-464.778,63
81 Sognegård	0,00	0,00	-5.945,60	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-20.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
85 Præsteboliger	-63.347,05	-3.248.297,00	-1.429.406,99	0,00	0,00	-63.347,05
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	5.369.347,72	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.248.297,00	3.248.297,00	1.152.400,00	3.248.297,00	0,00	0,00
I alt	2.700.171,32	0,00	5.038.895,13	3.248.297,00	0,00	-548.125,68

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kontantkollekt indkommet 19. januar	76,00
Kontantkollekt indkommet 10. oktober	55,00
Kontantkollekt høstgudstjeneste Alrø	1.565,00
I alt	1.696,00

Fjordpastoratet

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 8511 - 8511

Formål:8511 Udhus præstegård						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-11-2022	566	227055			Arkitekt 1 års gennemgang		63.347,05	63.347,05

Regnskab fælles menighedspleje 2022

Primosaldo	37.530,85
Ekstern tilskud (Lions, retroen mv)	35.000,00
Kollekt	32.920,00
Fjordpastoratet	24.000,00
Bazar	21.824,50
Konfirmationshjælp	- 26.000,00
Kontingent menighedsplejerne	- 1.200,00
Rens af 2 konfirmationskjoler	- 100,00
Julehjælp	- 48.990,00
Juleaftensarrangement	- 3.000,00
Gebyr	- 2,00
Ultimosaldo	71.983,35