

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nordborg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8999

CVR-nr. 68381118

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 Nordborg 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

Nordborg Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et underskud på kr. 150.000,00 på driften, da Menighedsrådet er blevet pålagt at bruge kr. 150.000,00 af de frie midler til driften. Regnskabet 2022 slutter med et underskud på kr. 112.896,07 på driften. Årets resultat C - drift og anlæg - er på kr. 468.102,94. Efter resultatdisponeringen giver det frie midler på kr. 112.432,45.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 39%.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000,00:

Formål 2100 – kirken.

På grund af krigen i Ukraine er el- og gaspriserne steget meget i løbet af 2022.

I kirken er udgiften til el overskredet budgettet med kr. 81.000,00.

I forbindelse med budgetlægning af budget 2023 har vi haft besøg af en konsulent vedr. indvendig kalkning af kirken. Det kostede kr. 50.000,00, hvilket ikke var med i budgettet.

Formål 2300 – sognegården.

I sognegården er der købt lidt nyt inventar bl.a. et hæve/sænkebord til kr. 9.220,00 og et kaffemaskine til kr. 5.390,00 – begge var ikke med i budgettet.

Også her er el overskredet budgettet med kr. 15.000,00.

Formål 3400 -Kommunikation

På annoncering og kirkeblad er der sparet kr. 65.000,00 i forhold til budgettet. Omdelingen sker af frivillige og hvis der ikke er frivillige nok med hjælp fra kirkegårdspersonalet.

Formål 4000 – 4001 Kirkegård og Mandskabsbygningen

På Hjemfald af gravstedkapitaler og salg og fornyelser af gravsteder er indtægten blev kr. 30.000,00 større end budgettet.

Porten ved kapellet er blevet repareret for kr. 30.000,00 - dette blev påpeget ved provstesynet.

Der er sparet kr. 13.000,00 på vedligeholdelse af maskiner i forhold til budgettet.

El har været kr. 13.000,00 dyrere på kirkegården og kr. 18.000,00 dyrere i mandskabsbygningen.

Der er tilkøbt hjælp til grandækning til kr. 10.000,00, som ikke var med i budgettet.

Mandskabsbygning er i år blevet renoveret indvendigt med bl.a. nyt køkken. Det giver en overskridelse på kr. 51.000,00.

Kloakken er blev separeret, hvilket kostede kr. 25.500 – dette var ikke med i budgettet.

Formål 5100 - Præstegården

Der var sat kr. 35.000,00 af til indvendig maling, dette projekt er ikke blevet påbegyndt i 2022.

Præstegården har i 2022 fået installeret fjernvarme. Dette giver en ekstra udgift på kr. 64.000,00.

Også her har de stigende priser påvirket el og gas med en overskridelse på kr. 127.000,00.

Formål 6100 – Menighedsrådet.

Udvalgsformændene har i år fået honorar efter idrætscirculæret.

Anlæg:

Kr. 261.000,00 til lydanlæg

I 2022 er der blevet givet ligning til nyt lydanlæg. Projektets afslutning finder først sted i 1. kvartal 2023. Beløbet er derfor videreført til 2023.

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	3.201.758,49	3.182.829,00	2.795.952,00
Øvrig drift i alt	-3.314.654,56	-3.332.829,00	-3.239.603,19
2 Kirkebygning og sognegård	-603.250,00	-445.400,00	-303.990,17
Indtægter	267,00	0,00	4.273,76
Udgifter, løn	-93.962,79	-90.275,00	-89.280,11
Udgifter, øvrig drift	-509.554,21	-355.125,00	-218.983,82
3 Kirkelige aktiviteter	-1.219.353,71	-1.319.618,00	-1.126.551,90
Indtægter	32.449,60	1.500,00	11.532,80
Udgifter, løn	-1.079.898,97	-1.064.068,00	-1.017.181,24
Udgifter, øvrig drift	-171.904,34	-257.050,00	-120.903,46
4 Kirkegård	-934.895,39	-1.136.983,00	-1.177.409,61
Indtægter	699.809,11	575.461,00	678.946,43
Udgifter, løn	-1.097.190,50	-1.383.902,00	-1.246.835,47
Udgifter, øvrig drift	-537.514,00	-328.542,00	-609.520,57
5 Præstebolig mv.	-210.985,83	-94.209,00	-305.178,08
Indtægter	92.541,99	88.846,00	89.271,58
Udgifter, løn	-18.122,62	-18.055,00	-17.856,07
Udgifter, øvrig drift	-285.405,20	-165.000,00	-376.593,59
6 Administration og fællesudgifter	-346.149,69	-331.624,00	-320.792,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.080,45	-48.900,00	-40.556,45
Udgifter, øvrig drift	-300.069,24	-282.724,00	-280.236,15
7 Finansielle poster	-19,94	-4.995,00	-5.680,83
Indtægter	7.850,05	1.305,00	252.510,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.869,99	-6.300,00	-258.190,92
A Resultat af drift	-112.896,07	-150.000,00	-443.651,19

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)	580.999,01	421.000,00	160.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-261.000,00	-821.146,20
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	580.999,01	160.000,00	-661.146,20
C Resultatopgørelse	468.102,94	10.000,00	-1.104.797,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.956,48	0,00	-86.956,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-223.811,85	0,00	-223.811,85
721150 Langfristet gæld	320.000,00	-320.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-225.329,51	112.897,06	-112.432,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-261.000,00	-261.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-468.102,94	468.102,94	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-986.873,69	-13.493,83	-1.000.367,52

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.396.900,96	5.264.268,98
9.483,66	25.668,36
59.928,32	39.994,64
86.956,48	86.956,48
5.240.532,50	5.111.649,50
0,00	0,00
1.750.709,97	1.948.548,93
761.709,78	962.558,91
986.873,69	980.367,52
2.126,50	5.622,50
7.147.610,93	7.212.817,91

-1.202.971,53	-1.684.568,30
-86.956,48	-86.956,48
-223.811,85	-223.811,85
320.000,00	0,00
-986.873,69	-1.000.367,52
-225.329,51	-112.432,45
0,00	-261.000,00
-5.240.532,50	-5.111.649,50
-5.240.532,50	-5.111.649,50
-320.000,00	0,00
-320.000,00	0,00
-384.106,90	-416.600,11
0,00	-3.470,35
-28.794,60	-114.194,85
-300.319,00	-288.097,00
-54.993,30	-10.837,91
-7.147.610,93	-7.212.817,91

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
3.182.829,99	3.182.829,00	2.795.952,00	3.182.829,99	0,00	0,00
18.928,50	0,00	0,00	18.928,50	0,00	0,00
3.201.758,49	3.182.829,00	2.795.952,00	3.201.758,49	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-480.838,20	-344.165,00	-214.573,42	117,00	-57.717,61	-423.237,59
-8.886,88	-10.000,00	-12.250,94	0,00	0,00	-8.886,88
-113.524,92	-91.235,00	-77.165,81	150,00	-36.245,18	-77.429,74
-603.250,00	-445.400,00	-303.990,17	267,00	-93.962,79	-509.554,21

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
-942.963,50	-959.088,00	-893.497,38	4.312,00	-906.264,54	-41.010,96
-65.886,82	-82.440,00	-54.207,49	0,00	-51.087,33	-14.799,49
-14.994,40	-19.000,00	-3.219,00	729,60	0,00	-15.724,00
-80.738,84	-133.300,00	-64.687,45	0,00	-11.250,00	-69.488,84
-69.277,57	-69.690,00	-67.983,91	0,00	-59.154,35	-10.123,22
-37.045,83	-25.100,00	-39.388,77	27.408,00	-49.142,75	-15.311,08
-8.446,75	-31.000,00	-3.567,90	0,00	-3.000,00	-5.446,75
-1.219.353,71	-1.319.618,00	-1.126.551,90	32.449,60	-1.079.898,97	-171.904,34

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
-872.470,03	-1.071.393,00	-1.113.972,68	699.809,11	-1.046.115,14	-526.164,00
-62.425,36	-65.590,00	-63.436,93	0,00	-51.075,36	-11.350,00
-934.895,39	-1.136.983,00	-1.177.409,61	699.809,11	-1.097.190,50	-537.514,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-210.985,83	-94.209,00	-305.178,08	92.541,99	-18.122,62	-285.405,20
-210.985,83	-94.209,00	-305.178,08	92.541,99	-18.122,62	-285.405,20

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.757,50	-56.500,00	-52.223,05	0,00	0,00	-43.757,50
-100.985,80	-95.400,00	-88.351,17	0,00	-40.252,45	-60.733,35
-37.438,43	-29.500,00	-31.445,54	0,00	0,00	-37.438,43
-97.400,00	-97.400,00	-97.400,00	0,00	0,00	-97.400,00
-24.963,00	-15.000,00	-12.867,40	0,00	-5.828,00	-19.135,00
-3.781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.781,00
-37.823,96	-37.824,00	-38.505,44	0,00	0,00	-37.823,96
-346.149,69	-331.624,00	-320.792,60	0,00	-46.080,45	-300.069,24

Formål

7 Finansielle poster

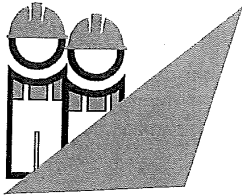
	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-2.542,22	-2.800,00	-6.600,00	0,00	0,00	-2.542,22
72 Øvrige renteudgifter	-4.303,01	-3.500,00	-6.540,51	0,00	0,00	-4.303,01
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	434,78	1.305,00	869,56	434,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.390,51	0,00	6.590,12	7.415,27	0,00	-1.024,76
I alt	-19,94	-4.995,00	-5.680,83	7.850,05	0,00	-7.869,99

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-261.000,00	-821.146,20	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	580.999,01	421.000,00	160.000,00	580.999,01	0,00	0,00
I alt	580.999,01	160.000,00	-661.146,20	580.999,01	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
2/1 - 27/2 Folkekirkens Ungdomskor - afr. 27/6	665,00
6/3 - 15/4 Konfirmandshjælp - afr. 27/6	785,69
17/4 - 6/6 Dansk Etiopien - afr. 27/6	1.020,38
12/6 - 7/8 Sankt Lukas Stiftelsen - 11/10	730,44
14/8 - 2/10 Folkekirkens Nødhjælp - afr. 11/10	888,00
9/10 - 11/12 Julehjælp i sognet - bogført og afregnet i 2023	606,27
18/12 - 31/12 Kirkens Korshær - bogført og afregnet i 2023	802,88



Nordborg Kirke
Tontoft 1
6430 Nordborg

12 AUG. 2022

397
www
fynsk als

Bygge- & Entreprenørforretning
Aut. kloakmester

THERMOFLOC® | ISOLATØR

Rugløkke 30 · 6430 Nordborg
Ellegårdvej 18 · 6400 Sønderborg
Tlf.: +45 7445 1751 · Fax: +45 7449 0055
Email: fynsk@fynsk.as
Web: www.fynsk.as · www.als-papirisolering.dk

CVR nr.: 25298780
Bank: Sydbank 8011 - 2004090

Faktura

Fakturanr.: 12842 Dato: 29-07-2022 Side: 1
Kunde: 29288017 Sagsnr: 7027 - 0 Cvr. nr. 25298780

Udvendig kalkning

Beskrivelse	Antal	Enhed	å pris	Beløb
Udført kalkning af kirken iflg. aftale				119.200,00
Sandkalk ved hårdtangrebet område				
Div. flek af ødelagt murværk				
Lærlingetimer (2. års)	12,000	timer	295,00	3.540,00
Div. materialer				150,00
Betaling: Netto 14 dage			Nettobeløb	122.890,00
Forfaldsdato: 12-08-2022			Moms 25,00 % af	30.722,50
SYDBANK 8011 2004090			Total	153.612,50

BET 16/8
V.Brett

Ved betaling efter forfaldsdato forbeholder vi os ret til at tilskrive renter med 2,00 % pr. måned + rykkergebyr kr. 50,00 pr. gang.