

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fredens Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 9139

CVR-nr. 82384111

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 Fredens 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

Der redegøres nedenfor for den økonomiske udvikling i Fredens Sogns Menighedsråd i 2022 og baggrunden herfor.

Årets underskud driftsrammen – ordinær bevilling	- 293.909
Årets underskud driftsrammen – midlertidig bevilling	- <u>19.984</u>
	- 313.893
Årets underskud på anlægsrammen	- <u>70.272</u>
Resultatopgørelsen for 2022 viser et realiseret underskud (E-1)	- 384.165
Der var budgetteret med et underskud på	- <u>243.776</u>
Udgifterne sammenholdt med det budgetterede er overskredet med	<u>kr. - 140.389</u>

Afvigelserne fordeler sig således:

Resultatafvigelse driftsramme – formål 1-7	- 70.117
Resultatafvigelse anlægsramme – formål 8-9	- <u>70.272</u>

Budgetafvigelse i alt **kr. - 140.389**

Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsrammens ordinære bevilling, jf. ovenfor	- 293.909
Underskud afsluttede midlertidige bevillinger 2022 – afregning feriekonto funktionærer	- <u>3.561</u>

Reduktion af frie midler, jf. overskudsdisponeringen (F-1) **kr. - 297.470**

De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2022 **kr. 280.043**

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Det realiserede underskud på den <u>ordinære</u> driftsramme, jf. ovenfor	kr. 293.909
Overstiger det budgetterede underskud på driftsrammen	<u>kr. 243.776</u>
med	<u>kr. 50.133</u>

Overskridelsen kan henføres til en række forhold og poster fordelt over hele driftsrammen.

De væsentligste afvigelser – fordelt på hovedformål – kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den største udgiftspost og udgør 65% af de modtagne ligningsmidler. Lønudgifterne er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7. De samlede lønninger og pensioner er budgetteret til kr. 2.003.000 og realiseret med kr. 1.841.000 eller en besparelse på + 162.000

Langt hovedparten af besparelsen (87%) kan henføres til de kirkelige aktiviteter (gruppe 3). Kirke- og kulturmedarbejderen fratrådte i april kvartal, hvilket har medført en besparelse på ca. kr. 100.000 idet der først i 2023 er ansat en ny kirke- og kulturmedarbejder. Der har derudover været en større besparelse forårsaget af at tiltrædelsen af ny organist først skete et par måneder efter den hidtidige organists fratræden.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

2. Kirkens bygninger:

Kirken:

- anskaffelser og vedligeholdelse bygninger - overskridelser	- 6.000
- anskaffelser og vedligeholdelse orgel, klokker og inventar - overskridelser	- 28.000
- energiforbrug – overskridelse	- 64.000
- vintertjeneste – ej budgetteret	- 47.000

Sognehus:

- anskaffelser og vedligeholdelse – overskridelser	- 61.000
- energiforbrug - overskridelse	- 32.000

Præsteboligens tjenestested:

- anskaffelser og vedligeholdelse – besparelse	+ 4.000
--	---------

Derudover har der været overskridelser i øvrigt, som primært vedr. alarmselskaber - 14.000

3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten – overskridelser (primært befordring vikarer samt kirkebil)	- 10.000
Konfirmander - minikonfirmander samt børn og unge - besparelse	+ 36.000
Sognemøder og sogneudflugt – overskridelser	- 13.000
Honorar studiekreds – ej afholdt	+ 7.000
Foredrag og koncerter – besparelser honorarer	+ 34.000
Øvrige køb og tjenesteydelser – besparelser primært vedr. arrangementer i PU-regi	+ 15.000
Indtægter ved arrangementer – ud over det budgetterede	+ 8.000

5. Præstebolig

Anskaffelser og vedligeholdelse ejendom - besparelse	+ 7.000
--	---------

6. Administration og fællesudgift

Fælles administrative udgifter – overskridelser køb af IT samt hertil relaterede ydelser	- 40.000
Menighedsrådets udgifter – besparelser primært studietur	+ 17.000
Personaleudgifter – overskridelser vedr. annoncering, afskedsmiddag mangeårig medarbejder samt personalerelaterede forsikringer	- 26.000
Efteruddannelse - besparelse	+ 6.000
Menighedsrådsvalg 2021 – udvikling IT-programmel – ej budgetteret	- 5.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelse under driftsrammens formål 2-7 er relativt begrænsede.

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter under anlægsrammen medgår til afdrag på gæld, opsparinger samt til større renoveringsarbejder med stiftslån.

Afvigelsen på anlægsrammen i forhold til det budgetterede skyldes udgifter vedr. et gammelt synsudsat arbejde samt ej budgetterede anskaffelser finansieret via foretagne opsparinger. kr. -70.272

For nærmere specifikation heraf henvises til oversigt over anlægsaktiviteter (bilag A).

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør (E-1)
som er finansieret således:

kr. - 384.165

Hævet opsparinger vedr. radon og klokker

59.556

Reservation til ej udførte synsarbejder / anlægsanlægsaktiviteter (reduktion af reservation)

10.716

Reservation til ej udførte synsarbejder / midlertidige bevillinger (reduktion af reservation)

16.423

Årets reduktion af frie midler, jf. foran

297.470

Reduktion af egenkapital

kr. 384.165

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	2.977.140,76	2.908.726,00	3.204.996,00
Øvrig drift i alt	-3.291.033,30	-3.152.502,00	-3.246.152,71
2 Kirkebygning og sognegård	-910.379,84	-653.570,00	-809.544,80
Indtægter	14.355,00	15.000,00	6.877,00
Udgifter, løn	-313.141,22	-322.070,00	-319.728,83
Udgifter, øvrig drift	-611.593,62	-346.500,00	-496.692,97
3 Kirkelige aktiviteter	-1.537.066,29	-1.760.670,00	-1.668.452,21
Indtægter	37.082,00	29.000,00	33.052,00
Udgifter, løn	-1.270.220,32	-1.448.470,00	-1.448.267,97
Udgifter, øvrig drift	-303.927,97	-341.200,00	-253.236,24
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	39.600,29	34.000,00	-5.812,77
Indtægter	59.408,00	59.000,00	58.635,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.807,71	-25.000,00	-64.447,77
6 Administration og fællesudgifter	-800.765,81	-694.662,00	-672.456,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-275.033,95	-286.460,00	-277.706,65
Udgifter, øvrig drift	-525.731,86	-408.202,00	-394.749,99
7 Finansielle poster	-82.421,65	-77.600,00	-89.886,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.275,00	-77.600,00	-89.886,29
Udgifter, øvrig drift	-146,65	0,00	0,00
A Resultat af drift	-313.892,54	-243.776,00	-41.156,71

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-59.216,19	0,00	-16.495,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-11.056,25	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-70.272,44	0,00	-16.495,00
C Resultatopgørelse	-384.164,98	-243.776,00	-57.651,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-586.027,64	59.556,25	-526.471,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-153.454,39	0,00	-153.454,39
741110 Menighedsrådets frie midler	-577.513,24	297.470,13	-280.043,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-33.090,00	10.716,19	-22.373,81
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-62.183,71	16.422,41	-45.761,30
742010 Årsafslutningskonto	384.164,98	-384.164,98	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

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

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
58.950,62	172.249,88
58.950,62	172.249,88
0,00	0,00
1.678.738,33	1.308.434,54
1.076.747,80	768.943,74
586.027,64	526.471,39
14.962,89	12.019,41
1.000,00	1.000,00
1.737.688,95	1.480.684,42

-1.412.268,98	-1.028.104,00
-586.027,64	-526.471,39
-153.454,39	-153.454,39
-577.513,24	-280.043,11
-33.090,00	-22.373,81
-62.183,71	-45.761,30
0,00	0,00
0,00	0,00
-325.419,97	-452.580,42
-41.534,65	-46.634,44
-242.393,83	-273.835,92
-41.491,49	-132.110,06
-1.737.688,95	-1.480.684,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.908.725,96	2.908.726,00	3.204.996,00	2.908.725,96	0,00	0,00
68.414,80	0,00	0,00	68.414,80	0,00	0,00
2.977.140,76	2.908.726,00	3.204.996,00	2.977.140,76	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-353.137,19	-220.450,00	-295.612,81	0,00	-106.930,65	-246.206,54
-58.710,08	-31.000,00	-22.409,67	0,00	0,00	-58.710,08
-448.597,17	-356.120,00	-447.858,46	9.600,00	-206.210,57	-251.986,60
-49.935,40	-46.000,00	-43.663,86	4.755,00	0,00	-54.690,40
-910.379,84	-653.570,00	-809.544,80	14.355,00	-313.141,22	-611.593,62

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-844.229,01	-837.960,00	-858.661,63	0,00	-772.354,01	-71.875,00
-81.030,50	-155.650,00	-138.141,17	0,00	-64.387,37	-16.643,13
-293.833,58	-375.530,00	-302.644,77	37.082,00	-213.873,05	-117.042,53
-129.056,43	-132.290,00	-128.976,67	0,00	-35.272,45	-93.783,98
-85.387,78	-103.800,00	-110.620,98	0,00	-85.320,83	-66,95
-94.258,30	-140.440,00	-121.162,59	0,00	-93.012,61	-1.245,69
-7.770,69	-13.500,00	-6.744,40	0,00	-6.000,00	-1.770,69
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.537.066,29	-1.760.670,00	-1.668.452,21	37.082,00	-1.270.220,32	-303.927,97

I alt

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
39.600,29	34.000,00	-5.812,77	59.408,00	0,00	-19.807,71
39.600,29	34.000,00	-5.812,77	59.408,00	0,00	-19.807,71

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-183.020,20	-142.860,00	-146.606,81	0,00	-19.869,24	-163.150,96
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-116.280,78	-133.610,00	-110.606,15	0,00	-83.851,99	-32.428,79
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-125.480,37	-31.500,00	-50.189,93	0,00	0,00	-125.480,37
63 Bygning	-5.309,85	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.309,85
64 Økonomi	-141.064,16	-142.000,00	-137.922,91	0,00	0,00	-141.064,16
65 Personregistrering - civil	-93.935,14	-99.370,00	-95.875,81	0,00	-93.935,14	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-77.377,58	-82.820,00	-79.693,87	0,00	-77.377,58	0,00
67 Efteruddannelse	-10.440,95	-16.000,00	-8.220,00	0,00	0,00	-10.440,95
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.355,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-43.501,78	-43.502,00	-43.341,16	0,00	0,00	-43.501,78
I alt	-800.765,81	-694.662,00	-672.456,64	0,00	-275.033,95	-525.731,86

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-146,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-146,65
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-82.275,00	-77.600,00	-89.886,29	0,00	-82.275,00	0,00
I alt	-82.421,65	-77.600,00	-89.886,29	0,00	-82.275,00	-146,65

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-59.216,19	0,00	-16.495,00	0,00	0,00	-59.216,19
85 Præsteboliger	-11.056,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.056,25
I alt	-70.272,44	0,00	-16.495,00	0,00	0,00	-70.272,44

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		
1 d, Markjordene	2332	2.600.000	763.400		Præstebolig - Glarmestervej
1 a+e, Markjorderne		0	0		Sognehus - Glarmestervej 8
1 f, Markjordene		0	0		Kirken - Fruerstuevej 39
Ejendomsværdi i alt		2.600.000			

**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.

Der er i 2022 indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Barnets Blå Hus	212,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	186,00
Hospice Sydfyn	201,00
KFUM & KFUK	74,00
Sct. Nicolai Tjenesten	70,00
Folkekirkens Nødhjælp	445,00
Døvemenigheden	248,00
Menighedspleje	1.365,00
Bidrag tirsdagstræf – til menighedsplejen	3.356,50
Indsamlingsblok i kirken – til menighedsplejen	<u>2.447,50</u>
I ALT	<u>8.605,00</u>

BILAG A - Oversigt over anlægsaktiviteter 2022

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
KIRKEN												
8004 +8010 - træværk/døre olieres	33.090								33.090	10.716		22.374
SOGNEHUS												
PRÆSTEBOLIG												
OPSPARING												
Fynske Bank 0815 -8159636519 -radon		11.056							11.056	11.056		0
Fynske Bank 0815-8159625541 - klokker		48.500							48.500	48.500		0
LAN												
Bevillinger i alt (netto)	33.090	59.556	0	0	0	0	0	0	92.646	70.272	0	22.374