

ÅRSREGNSKAB 2022

for Fanø Menighedsråd

i Skads Provsti

i Fanø Kommune

Myndighedskode 9313

CVR-nr. 31219728

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fanø 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 forklaring til regnskabet

Frie midler

Frie midler 01-01-2022	793.858
Frie midler, afgrænset projekt Orgel i Sønderho	-57.800
Afsl. Anlægsprojekt, merforbrug	-4.104
Overskud drift 2022	224.446
Diff. Ligningsbeløb til anlæg	-44
Frie midler pr. 31-12-2022	956.356

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

- Formål 2 Kirkebygning og sognegård
Renovering af dåbsfad, lysekroner og ophæng, Sønderho Kirke 76,2 t.kr.
Reparation af varmeanlæg, sognehuset 12,3 t.kr.
Merudgifter til energi 19 t.kr.
Ny olietank, Sønderho Kirke.
- Formål 4 Kirkegård
Der er indtægtsført 20 t.kr. til nyanlæg/omlægning af gravsteder.

Der er indtægtsført 67 t.kr. til køb/fornyelse af gravsteder.

Der er indgået nye gravstedsaftaler for 552 t.kr. Gravstedskapitalerne er hensat i Stiftet.
- Formål 5 Præstebolig
Nordby præstebolig
Hegn om terrasse 20,7 t.kr., slæbning af vej 4,5 t.kr.
Sønderho præstebolig
Merudgifter til energi 38,1 t.kr. (varme) og 5,6 t.kr. (el).
Stormskade på stråtag 8,9 t.kr., udsiftning af terassedør 33,2 t.kr.
- Formål 7 Finansielle poster
Der er udgiftsført 66,4 t.kr. til renter af stiftslån.
Der er påført rente for indestående i banken 11,5 t.kr.
Der er påført gebyr ifm. bankskifte.

Der er lønudgifter for 67 t.kr. som ikke er bogført i regnskabsåret. Beløbene er først med i lønkørsel for januar måned 2023.

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2022	-
Tildelte anlægsmidler 2022	1.366.000
Afdrag lån sognehuset	-1.310.000
Forbrugte anlægsmidler 2022	-60.104
Afsluttet anlægsaktiviteter, frie midler	4.104
Videreførte anlægsmidler til 2023	-0

Kirke- og præsteembedekapital

Tiendeafløsning	1.065
-----------------	-------

Langfristet gæld

Lån 01-01-2017	3.000.000
Lån optaget i 2017	3.500.000
Afdrag på lån	-4.235.000
Lån nr. 8923-1 Sognehus Nordby, restbeløb	2.265.000

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	299.000
--	---------

Samarbejdsaftaler

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Treenigheds-, Sædden, Guldager, Vor Frelsers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg og Grundtvigskirken om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum-Vester Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum-Vester Nebel.

Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet har i 2022 bidraget med 71.500 kr. til Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg. Menighedsrådet er indgået i samarbejdet i 2018.

Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for Vor Frelsers Kirke Esbjerg.

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	3.821.140,00	3.821.096,00	3.966.974,00
Øvrig drift i alt	-3.596.694,06	-3.821.096,00	-3.939.983,32
2 Kirkebygning og sognegård	-884.200,58	-768.275,00	-673.151,86
Indtægter	3.000,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-307.608,99	-295.275,00	-257.585,33
Udgifter, øvrig drift	-579.591,59	-473.000,00	-417.066,53
3 Kirkelige aktiviteter	-1.305.275,75	-1.516.930,00	-1.414.960,17
Indtægter	17.538,00	18.500,00	27.330,00
Udgifter, løn	-969.681,61	-1.172.030,00	-1.100.912,95
Udgifter, øvrig drift	-353.132,14	-363.400,00	-341.377,22
4 Kirkegård	-791.970,18	-868.433,00	-858.516,19
Indtægter	922.019,68	871.847,00	885.313,98
Udgifter, løn	-1.356.028,70	-1.396.470,00	-1.395.092,93
Udgifter, øvrig drift	-357.961,16	-343.810,00	-348.737,24
5 Præstebolig mv.	-107.870,25	-90.589,00	-125.987,66
Indtægter	137.415,62	169.511,00	139.587,47
Udgifter, løn	-10.104,18	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-235.181,69	-260.100,00	-265.575,13
6 Administration og fællesudgifter	-431.792,25	-498.630,00	-533.217,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-108.771,50	-135.021,00	-139.900,39
Udgifter, øvrig drift	-323.020,75	-363.609,00	-393.316,92
7 Finansielle poster	-75.585,05	-78.239,00	-334.150,13
Indtægter	2.357,44	11,00	10,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	-241.012,50
Udgifter, øvrig drift	-77.942,49	-78.250,00	-93.148,27
A Resultat af drift	224.445,94	0,00	26.990,68

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)	1.365.956,00	1.366.000,00	715.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-60.104,10	-56.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-212.749,08
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.305.851,90	1.310.000,00	502.250,92
C Resultatopgørelse	1.530.297,84	1.310.000,00	529.241,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.064,50	0,00	-1.064,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-299.000,00	0,00	-299.000,00
721150 Langfristet gæld	3.575.000,00	-1.310.000,00	2.265.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-793.858,05	-162.497,84	-956.355,89
741152 Frie midler - Vedligeh. orgel Sønderho	0,00	-57.800,00	-57.800,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.530.297,84	1.530.297,84	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.129.755,90	8.225.435,58
190.311,94	250.473,00
73.848,62	37.514,22
1.064,50	1.064,50
7.864.530,84	7.936.383,86
0,00	0,00
1.547.045,60	1.263.214,11
1.536.534,96	0,00
10.369,64	11.858,90
141,00	0,00
0,00	1.251.355,21
9.676.801,50	9.488.649,69

2.481.077,45	950.779,61
-1.064,50	-1.064,50
-299.000,00	-299.000,00
3.575.000,00	2.265.000,00
-793.858,05	-956.355,89
0,00	-57.800,00
-7.864.530,84	-7.936.383,86
-7.864.530,84	-7.936.383,86
-3.575.000,00	-2.265.000,00
-3.575.000,00	-2.265.000,00
-718.348,11	-238.045,44
-141.373,42	-93.561,23
-7.190,07	-896,23
-569.784,62	-143.587,98
-9.676.801,50	-9.488.649,69

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
3.821.140,00	3.821.096,00	3.966.974,00	3.821.140,00	0,00	0,00
3.821.140,00	3.821.096,00	3.966.974,00	3.821.140,00	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
-602.566,28	-590.975,00	-534.439,71	0,00	-205.828,51	-396.737,77
-100.456,88	-20.000,00	-21.448,07	0,00	0,00	-100.456,88
-181.177,42	-157.300,00	-117.264,08	3.000,00	-101.780,48	-82.396,94
-884.200,58	-768.275,00	-673.151,86	3.000,00	-307.608,99	-579.591,59

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
-745.698,97	-880.925,00	-881.470,43	755,00	-647.436,41	-99.017,56
-63.183,48	-95.615,00	-82.498,18	9.315,00	-23.594,62	-48.903,86
-208.257,87	-205.500,00	-151.297,14	4.800,00	-127.239,62	-85.818,25
-93.297,25	-108.800,00	-110.284,51	0,00	0,00	-93.297,25
-61.616,45	-76.345,00	-73.937,70	0,00	-57.283,70	-4.332,75
-96.832,49	-96.745,00	-104.060,01	0,00	-95.121,32	-1.711,17
-36.389,24	-51.500,00	-9.912,20	2.668,00	-19.005,94	-20.051,30
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.305.275,75	-1.516.930,00	-1.414.960,17	17.538,00	-969.681,61	-353.132,14

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
-808.756,12	-888.433,00	-869.473,82	878.343,74	-1.356.028,70	-331.071,16
16.785,94	20.000,00	10.957,63	43.675,94	0,00	-26.890,00
-791.970,18	-868.433,00	-858.516,19	922.019,68	-1.356.028,70	-357.961,16

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.491,98	1.800,00	6.724,83	51.877,00	-5.052,09	-49.316,89
-105.378,27	-92.389,00	-132.712,49	85.538,62	-5.052,09	-185.864,80
-107.870,25	-90.589,00	-125.987,66	137.415,62	-10.104,18	-235.181,69

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-96.632,82	-117.500,00	-129.048,66	0,00	0,00	-96.632,82
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.226,87	-51.916,00	-55.508,91	0,00	-19.452,00	-31.774,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.916,80	-46.060,00	-47.684,54	0,00	-13.947,50	-43.969,30
63 Bygning	-26.934,30	-23.016,00	-21.076,59	0,00	-25.664,16	-1.270,14
64 Økonomi	-109.296,00	-110.868,00	-114.618,20	0,00	-7.068,00	-102.228,00
65 Personregistrering - civil	-17.674,18	-17.625,00	-17.444,98	0,00	-17.674,18	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-56.557,01	-56.400,00	-55.823,83	0,00	-56.557,01	0,00
67 Efteruddannelse	20.190,60	-39.500,00	-56.848,24	0,00	31.591,35	-11.400,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-35.744,87	-35.745,00	-35.163,36	0,00	0,00	-35.744,87
I alt	-431.792,25	-498.630,00	-533.217,31	0,00	-108.771,50	-323.020,75

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-66.416,67	-68.250,00	-81.250,00	0,00	0,00	-66.416,67
72 Øvrige renteudgifter	-11.525,82	-10.000,00	-11.898,27	0,00	0,00	-11.525,82
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	10,64	11,00	10,64	10,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.346,80	0,00	0,00	2.346,80	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-241.012,50	0,00	0,00	0,00
I alt	-75.585,05	-78.239,00	-334.150,13	2.357,44	0,00	-77.942,49

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-60.104,10	-56.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.104,10
83 Kirkegård	0,00	0,00	-212.749,08	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.365.956,00	1.366.000,00	715.000,00	1.365.956,00	0,00	0,00
I alt	1.305.851,90	1.310.000,00	502.250,92	1.365.956,00	0,00	-60.104,10

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	30,00
Danske Sømands- og Udlandskirker (DSUK)	492,72
Børnesagens Fællesråd	275,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.140,00
Kirkens Korshær	994,64
Høstoffer (stående indsamling)	9.772,35