

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aunslev-Bovense-Hjulby Sognes Menighedsråd

i Nyborg Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7725

CVR-nr. 58759317

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 2023 for Aunslev-Bovense-Hjulby Sognes 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Driftsrammen

Resultat

Årets resultat udviser et mindre forbrug på kr. 469.900.

Konto 2 – Kirkebygning og sognegård

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 50.191,55, som skyldes:

Konto 2100

-merforbrug på anskaffelser og vedligeholdelse – kr. 16.736.

- mindre forbrug på el, vand og varme – kr. 301.682.

Konto 2300

- merforbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 64.064.

- mindre forbrug på el, vand og varme kr. 56.667.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 3 – Kirkelige aktiviteter

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 115.925 som skyldes:

Konto 3100

-Mindre forbrug anskaffelser kr. 10.000

-Mindre forbrug kirkebil kr. 6.633

Konto 3500

- mindre forbrug på koncerter 59.483.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 4 – Kirkegård

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 9.548 som skyldes:

Konto 4

- merindtægt på Hjemfald af gravstedskapital kr. 13.757.

- merforbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 16.045.

- mindre forbrug på el, vand og varme kr. 56.368.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 5 – Præstebolig m.v.

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 48.525 som skyldes:

Skalkendrupvej 2:

- merforbrug vedligeholdelse og anskaffelser kr. 26.069.

- mindre forbrug på vand, el og varme kr. 45.114.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 6 – Administration og fællesudgifter

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 7.548 som skyldes:

Mindre forskydninger på diverse konti.

Konto 7 – Finansielle poster

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 2.078 som skyldes:

- momsreguleringskonto kr. 2.078.

Anlægsrammen

Opsparinger

Bovense Kirke – kalkning kr. 200.000.

Aunslev Kirke – kalkning kr. 200.000.

Hjulby Kirke – renovering kr. 100.000.

Anlægsbevillinger

Afsluttende anlægsarbejder – samlet mindre forbrug kr. 61.256 jf. bilag A1.

Videreførte anlægsarbejder

Videreførte anlægsarbejder – kr. 375.932 jf. bilag A1.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.240.000,00	3.240.000,00	2.800.000,00
Øvrig drift i alt	-2.770.099,43	-3.240.000,00	-3.016.304,84
2 Kirkebygning og sognegård	-584.868,73	-875.300,00	-774.514,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.650,26	-138.300,00	-122.847,95
Udgifter, øvrig drift	-471.218,47	-737.000,00	-651.666,07
3 Kirkelige aktiviteter	-762.074,99	-878.000,00	-866.758,37
Indtægter	10.611,25	8.000,00	15.590,00
Udgifter, løn	-677.931,71	-729.000,00	-762.529,87
Udgifter, øvrig drift	-94.754,53	-157.000,00	-119.818,50
4 Kirkegård	-1.099.256,42	-1.108.805,00	-1.028.799,53
Indtægter	382.252,99	374.808,00	345.835,49
Udgifter, løn	-1.030.092,92	-990.150,00	-980.831,33
Udgifter, øvrig drift	-451.416,49	-493.463,00	-393.803,69
5 Præstebolig mv.	54.475,64	5.950,00	10.881,33
Indtægter	433.075,68	399.500,00	467.073,55
Udgifter, løn	-53.263,00	-53.050,00	-36.000,00
Udgifter, øvrig drift	-325.337,04	-340.500,00	-420.192,22
6 Administration og fællesudgifter	-333.636,89	-341.185,00	-324.938,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-162.905,20	-180.000,00	-143.687,20
Udgifter, øvrig drift	-170.731,69	-161.185,00	-181.251,39
7 Finansielle poster	-44.738,04	-42.660,00	-32.175,66
Indtægter	625,36	625,00	2.200,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-45.363,40	-43.285,00	-34.376,60
A Resultat af drift	469.900,57	0,00	-216.304,84

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	3.717,68	0,00	-2.503,25
Salg af anlæg mv. (91)	36.000,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.126.672,00	1.126.672,00	676.672,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-140.487,50	-205.000,00	-51.738,45
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-138.493,75	-145.000,00	-18.850,00
B Resultat af anlæg	887.408,43	776.672,00	603.580,30
C Resultatopgørelse	1.357.309,00	776.672,00	387.275,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-980.443,11	-401.528,18	-1.381.971,29
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-250.132,31	0,00	-250.132,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	2.542.624,16	-276.672,00	2.265.952,16
741110 Menighedsrådets frie midler	-169.320,63	-22.533,24	-191.853,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-230.931,00	-145.000,00	-375.931,00
741150 Frie midler - Konfirmandstuen - borde og stole	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741151 Frie midler - Tagrender på Aunslev og Bovense Kirk	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741152 Frie midler - Tagrender på konfirmandstuen	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Frie midler - Malerarbejde på Bovense Kirke	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741154 Frie midler - Isolering af loft i Hjulby Kirke	0,00	-70.000,00	-70.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.355.733,42	1.355.733,42	0,00

Resultatdisponering

Frie midler regnskab 2023 – kr. 701.853

Aunslev og Bovense Kirker

Udskiftning af tagrender 200.000

Konfirmandstuen

Nye borde (gl. borde nedslidt) 100.000

Konfirmandstuen

Nye tagrender (trænger til udskiftning) 70.000

Bovense Kirke

Malerarbejde 40.000

Hjulby Kirke

Isolering af loft 100.000

I alt 510.000

Rest overføres til Menighedsrådets frie midler 191.853

701.853

=====

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.976.142,90	1.880.143,87
40.265,00	27.305,75
-6.275,85	2.688,46
250.132,31	250.132,31
1.692.021,44	1.600.017,35
0,00	0,00
1.510.846,45	2.638.223,83
530.273,34	1.255.794,29
980.443,11	1.381.971,29
130,00	458,25
3.486.989,35	4.518.367,70

813.372,69	-543.936,31
-980.443,11	-1.381.971,29
-250.132,31	-250.132,31
-100.000,00	-100.000,00
2.542.624,16	2.265.952,16
-169.320,63	-191.853,87
-230.931,00	-375.931,00
0,00	-510.000,00
1.575,58	0,00
-1.692.021,44	-1.600.017,35
-1.692.021,44	-1.600.017,35
-2.542.624,16	-2.265.952,16
-2.542.624,16	-2.265.952,16
-65.716,44	-108.461,88
-29.763,97	-78.167,64
-10.500,00	-10.500,00
-25.452,47	-19.794,24
-3.486.989,35	-4.518.367,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.240.000,00	3.240.000,00	2.800.000,00	3.240.000,00	0,00	0,00
3.240.000,00	3.240.000,00	2.800.000,00	3.240.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-368.636,93	-656.250,00	-580.963,59	0,00	-35.410,21	-333.226,72
-216.231,80	-219.050,00	-193.550,43	0,00	-78.240,05	-137.991,75
-584.868,73	-875.300,00	-774.514,02	0,00	-113.650,26	-471.218,47

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-554.488,50	-550.000,00	-543.061,67	0,00	-531.571,56	-22.916,94
-99.857,03	-132.000,00	-151.077,90	0,00	-91.929,03	-7.928,00
-8.386,00	-17.000,00	-13.646,00	5.475,00	0,00	-13.861,00
-53.626,95	-65.000,00	-54.316,79	0,00	-22.150,00	-31.476,95
-24.516,31	-84.000,00	-77.474,21	0,00	-20.281,12	-4.235,19
-21.200,20	-30.000,00	-27.181,80	5.136,25	-12.000,00	-14.336,45
-762.074,99	-878.000,00	-866.758,37	10.611,25	-677.931,71	-94.754,53

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.075.692,79	-1.089.005,00	-1.012.113,81	382.252,99	-1.006.730,71	-451.215,07
-23.563,63	-19.800,00	-16.685,72	0,00	-23.362,21	-201,42
-1.099.256,42	-1.108.805,00	-1.028.799,53	382.252,99	-1.030.092,92	-451.416,49

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-130.921,86	-139.050,00	-115.788,62	94.876,00	-53.263,00	-172.534,86
13.323,32	3.500,00	662,92	85.683,18	0,00	-72.359,86
127.068,78	88.500,00	138.465,40	144.516,50	0,00	-17.447,72
45.005,40	53.000,00	-12.458,37	108.000,00	0,00	-62.994,60
54.475,64	5.950,00	10.881,33	433.075,68	-53.263,00	-325.337,04

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.283,35	-28.000,00	-27.590,12	0,00	0,00	-27.283,35
-142.059,21	-120.000,00	-119.702,09	0,00	-37.998,00	-104.061,21
-28.252,05	-56.500,00	-47.501,10	0,00	-4.050,00	-24.202,05
-18.100,00	-19.500,00	-8.100,00	0,00	-18.100,00	0,00
-102.757,20	-102.000,00	-102.757,20	0,00	-102.757,20	0,00
-15.185,08	-15.185,00	-19.288,08	0,00	0,00	-15.185,08
-333.636,89	-341.185,00	-324.938,59	0,00	-162.905,20	-170.731,69

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-43.285,48	-43.285,00	-34.376,60	0,00	0,00	-43.285,48
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	625,36	625,00	625,36	625,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.077,92	0,00	1.575,58	0,00	0,00	-2.077,92
I alt	-44.738,04	-42.660,00	-32.175,66	625,36	0,00	-45.363,40

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-99.237,50	-110.000,00	-51.738,45	0,00	0,00	-99.237,50
81 Sognegård	-41.250,00	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-41.250,00
85 Præsteboliger	0,00	-145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	-96.875,00	0,00	-18.850,00	0,00	0,00	-96.875,00
88 Øvrige ejendomme	-41.618,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.618,75
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	3.717,68	0,00	-2.503,25	3.717,68	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.126.672,00	1.126.672,00	676.672,00	1.126.672,00	0,00	0,00
I alt	887.408,43	776.672,00	603.580,30	1.166.389,68	0,00	-278.981,25

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		
Aunslev By, Aunslev 71	585	170.000	58.500		Hospital
Skalkendrup By, Aunslev	238478	9.050.000	1.066.700		Præstebolig, forpagtning m
B ovense By, Bovense		92.000	92.000		Ubebygget areal
Aunslev By, Aunslev 45A	21463	840.000	332.100		Graverbolig
Hjulby By Nyborg Bygrun	1203	1.224.000	265.000		Stationsvej 19
Ejendomsværdi i alt		11.376.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Afsluttende anlægsarbejder

Skalkendrup Sognegård – indretning af depotrum

Budget 2023	35.000
Forbrug	<u>41.250</u>
Underskud	<u>6.250</u>

Aunslev Kirke – konvertering til fjernvarme

Budget 2023	110.000
Forbrug	<u>96.875</u>
Overskud	<u>13.125</u>

Hjulby præstegård – konvertering til fjernvarme

Budget 2023	60.000
Forbrug	<u>41.619</u>
Overskud	<u>18.381</u>

Hjulby Kirke

Salg af orgel	<u>36.000</u>
Overskud	<u>36.000</u>

Videreførte anlægsmidler

Hjulby Kirke – åbne og male vinduer

Videreført 2022	17.666
Forbrug	<u>0</u>
Videreført	<u>17.666</u>

Fjernvarmestik

Videreført 2022	30.000
Forbrug 2023	<u>0</u>
Videreført	<u>30.000</u>

Hjulby Kirke - renovering

Videreført 2022	148.265
Forbrug 2023	<u>0</u>
Videreført	<u>148.265</u>

Skalkendrup Sognegård – trolex v/endeveg

Budget 2023	30.000
Forbrug 2023	<u>0</u>
Videreført	<u>30.000</u>

Skalkendrup præstegård - konvertering til fjernvarme

Budget 2023	85.000
Forbrug 2023	<u>0</u>
Videreført	<u>85.000</u>

Skalkendrup sognegård - konvertering til fjernvarme

Budget 2023	65.000
Forbrug 2023	<u>0</u>
Videreført	<u>65.000</u>

Opsparing**Aunslev – renovering hospital**

Saldo pr. 1.1.2023	300.132
Renter	<u>3.048</u>
Saldo pr. 31.12.2023	<u>303.180</u>

Aunslev Kirke – indvendig kalkning

Saldo pr. 1.1.2023	337.097
Brugt i året	37.250
Renter	334
Gebyr	1.481
Opsparet	<u>200.000</u>
Saldo pr. 31.12.2023	<u>498.700</u>

Bovense Kirke – indvendig kalkning

Saldo pr. 1.1.2023	343.215
Brugt i året	37.250
Renter	334
Gebyr	1.481
Opsparet	<u>200.000</u>
Saldo pr. 31.12.2023	<u>504.818</u>

Opsparing Hjulby Kirke - modernisering

Brugt i året	24.738
Opsparet	<u>100.000</u>
Saldo pr. 31.12.2022	<u>75.262</u>