

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skellerup-Ellinge Sognes Menighedsråd

i Kerteminde Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7729

CVR-nr. 16968110

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 2023 for Skellerup-Ellinge 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2023 viser et overskud på driften kr. 357.358,88.
Der bliver tilskrevet kr. 364.549,08 til de frie midler, som lagt sammen udviser kr. 559.205,95 + kr. 400.000, som er til afgrænset formål (741150). Tilskrivningen til de frie midler udgør overskud drift og oveskud anlæg kr. 7.190.
Der bliver videreført anlægsmidler til 2024 kr. 305.946.

Formål 2:

Meget færre driftsudgifter, skyldes især mindre varmeudgift end budgetteret, sammenlagt med ekstraordinær bevilling til varme og el.

Formål 3:

Færre lønudgifter, ikke forbrugt løn ved kor, kirkekoncerter og foredrag.
Generelt sparet på driftsudgifter.

Formål 4:

Generelt besparelse på området.

Formål 5:

Generelt besparelse på området, dog udgift til malerarbejde præstegården. Varmeudgiften som budgetteret, men der er ydet ekstraordinær bevilling til varme og el.

Formål 6:

Intet at bemærke, udover at der ikke var budgetteret med andel af præstesekretærløn (samarbejde med Flødstrup-Ullerslev).

Formål 7:

Der var budgetteret med negative renter, som ikke blev aktuelle.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde om præstesekretær med Flødstrup-Ullerslev mr.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.165.000,00	2.165.000,00	2.000.000,00
Øvrig drift i alt	-1.807.641,12	-2.165.000,00	-2.158.570,34
2 Kirkebygning og sognegård	-360.344,32	-491.800,00	-465.544,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.020,42	-117.800,00	-137.826,26
Udgifter, øvrig drift	-244.323,90	-374.000,00	-327.717,99
3 Kirkelige aktiviteter	-694.504,41	-836.900,00	-742.641,86
Indtægter	3.150,00	0,00	4.150,00
Udgifter, løn	-576.799,39	-668.900,00	-611.863,76
Udgifter, øvrig drift	-120.855,02	-168.000,00	-134.928,10
4 Kirkegård	-333.312,09	-365.300,00	-424.171,97
Indtægter	248.633,36	241.000,00	179.264,88
Udgifter, løn	-440.362,36	-429.300,00	-432.021,58
Udgifter, øvrig drift	-141.583,09	-177.000,00	-171.415,27
5 Præstebolig mv.	-106.857,00	-163.000,00	-145.649,18
Indtægter	97.126,06	88.000,00	86.402,41
Udgifter, løn	-62.683,71	-72.000,00	-79.806,16
Udgifter, øvrig drift	-141.299,35	-179.000,00	-152.245,43
6 Administration og fællesudgifter	-303.872,68	-288.700,00	-360.830,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.878,65	-151.000,00	-157.378,65
Udgifter, øvrig drift	-143.994,03	-137.700,00	-203.451,85
7 Finansielle poster	-8.750,62	-19.300,00	-19.732,58
Indtægter	1.205,92	700,00	694,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.956,54	-20.000,00	-20.427,54
A Resultat af drift	357.358,88	0,00	-158.570,34

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-2.224,21
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	420.000,00	420.000,00	550.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-80.000,00	-223.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-110.454,80	0,00	-15.030,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-20.000,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	289.545,20	340.000,00	308.995,79
C Resultatopgørelse	646.904,08	340.000,00	150.425,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-120.002,74	-95.000,00	-215.002,74
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-277.982,91	0,00	-277.982,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	625.000,00	-225.000,00	400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-194.656,87	-364.549,08	-559.205,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-343.591,00	37.645,00	-305.946,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-400.000,00	0,00	-400.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-646.904,08	646.904,08	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.679.855,50	1.579.335,39
18.921,30	65.517,13
2.230,93	2.351,35
277.982,91	277.982,91
1.380.720,36	1.233.484,00
0,00	0,00
1.204.220,10	1.566.644,02
521.025,24	751.921,71
120.002,74	215.002,74
563.192,12	599.719,57
2.884.075,60	3.145.979,41

-811.233,52	-1.458.137,60
-120.002,74	-215.002,74
-277.982,91	-277.982,91
-100.000,00	-100.000,00
625.000,00	400.000,00
-194.656,87	-559.205,95
-343.591,00	-305.946,00
-400.000,00	-400.000,00
-1.380.720,36	-1.233.484,00
-1.380.720,36	-1.233.484,00
-625.000,00	-400.000,00
-625.000,00	-400.000,00
-67.121,72	-54.357,81
-39.156,26	-36.900,38
-27.965,46	-17.457,43
-2.884.075,60	-3.145.979,41

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
2.165.000,00	2.165.000,00	2.000.000,00	2.165.000,00	0,00	0,00
2.165.000,00	2.165.000,00	2.000.000,00	2.165.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-180.577,25	-281.800,00	-254.677,64	0,00	-58.269,28	-122.307,97
-87.261,58	-92.000,00	-48.882,62	0,00	0,00	-87.261,58
-92.505,49	-118.000,00	-161.983,99	0,00	-57.751,14	-34.754,35
-360.344,32	-491.800,00	-465.544,25	0,00	-116.020,42	-244.323,90

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-485.159,96	-482.900,00	-456.185,48	0,00	-460.368,37	-24.791,59
-5.438,86	-29.500,00	-5.927,79	0,00	0,00	-5.438,86
-31.879,69	-32.000,00	-28.865,90	3.150,00	0,00	-35.029,69
-49.876,92	-45.000,00	-53.551,09	0,00	0,00	-49.876,92
-94.493,34	-134.000,00	-138.218,60	0,00	-94.493,34	0,00
-19.353,46	-90.500,00	-38.705,50	0,00	-16.937,68	-2.415,78
-8.302,18	-23.000,00	-21.187,50	0,00	-5.000,00	-3.302,18
-694.504,41	-836.900,00	-742.641,86	3.150,00	-576.799,39	-120.855,02

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
-305.519,52	-344.310,00	-404.179,03	248.633,36	-423.917,84	-130.235,04
-27.792,57	-20.990,00	-19.992,94	0,00	-16.444,52	-11.348,05
-333.312,09	-365.300,00	-424.171,97	248.633,36	-440.362,36	-141.583,09

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.857,00	-163.000,00	-145.649,18	97.126,06	-62.683,71	-141.299,35
-106.857,00	-163.000,00	-145.649,18	97.126,06	-62.683,71	-141.299,35

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-51.751,79	-44.150,00	-64.253,27	0,00	-6.000,00	-45.751,79
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-60.087,66	-81.000,00	-89.777,40	0,00	-23.752,45	-36.335,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.322,58	-34.000,00	-50.180,01	0,00	-15.000,00	-12.322,58
63 Bygning	-30.063,10	-30.000,00	-26.626,20	0,00	-30.063,10	0,00
64 Økonomi	-85.063,10	-85.000,00	-85.063,10	0,00	-85.063,10	0,00
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-29.400,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-31.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.520,00
67 Efteruddannelse	-6.455,88	-5.000,00	-2.584,90	0,00	0,00	-6.455,88
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.877,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.731,57	-9.550,00	-12.945,62	0,00	0,00	-9.731,57
I alt	-303.872,68	-288.700,00	-360.830,50	0,00	-159.878,65	-143.994,03

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.953,12	-10.000,00	-9.921,87	0,00	0,00	-9.953,12
72 Øvrige renteudgifter	-3,42	-10.000,00	-10.505,67	0,00	0,00	-3,42
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	694,96	700,00	694,96	694,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	510,96	0,00	0,00	510,96	0,00	0,00
I alt	-8.750,62	-19.300,00	-19.732,58	1.205,92	0,00	-9.956,54

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-80.000,00	-223.750,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-110.454,80	0,00	-15.030,00	0,00	0,00	-110.454,80
85 Præsteboliger	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-2.224,21	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	420.000,00	420.000,00	550.000,00	420.000,00	0,00	0,00
I alt	289.545,20	340.000,00	308.995,79	420.000,00	0,00	-130.454,80

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktivite

2.023

Skellerup-Ellinge m/r

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbekræftelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævvede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter												
Bekæmpelse borebiller i kirken		80.000							0			0
									80.000			80.000
Skellerup Kirkegård, fældning træer	28.591						-28.591		0			0
									0			0
Ellinge kirkegård, beplantning	65.000								65.000	39.054		25.946
									0			0
Flisebeplantning v. skellerup kirke	200.000								200.000			200.000
									0			0
Præneklipper, skellerup kirkegård	50.000						28.591		78.591	71.401		7.190
									0			0
									0			0
Opsparing												
Skellerup, kalkning, opsp		50.000	-50.000						0			0
Ellinge, kalkning, opsp		45.000	-45.000						0			0
Præstegården, maling		20.000	-20.000						0			0
Afdrag												
Renovering præstegård, lån		100.000		-100.000					0			0
Renovering præstegård, lån		125.000		-125.000					0			0
									0			0
Maling præstegård			20.000						20.000	20.000		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	343.591	420.000	-95.000	-225.000	0	0	0	0	443.591	130.455	7.190	305.946

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Afsluttede og igangværende anlægsaktiviteter

Flisebelægning v. Skellerup kirke

Videreførte anlægsmidler fra 2022	200.000,00
Årets udgifter, formål	0,00
Videreførte anlægsmidler til 2024	-200.000,00

Skellerup Kirkegård, fældning træer

Videreførte anlægsmidler fra 2022	28.591,00
Overført til andet anlæg	-28.591,00
Afsluttet projekt	0,00

Ellinge Kirkegård, beplantning

Videreførte anlægsmidler fra 2022	65.000,00
Årets udgifter	-39.054,00
Videreførte anlægsmidler til 2024	-25.946,00

Plæneklipper, Skellerup Kirkegård

Videreførte anlægsmidler til 2023	50.000,00
Overført fra andet anlæg	28.591,00
Årets udgifter,	-71.401,00
Afsluttet anlæg, overskud	-7.190,00

Maling præstegård

Opsparingsmidler, hævet	20.000,00
Årets udgifter,	-20.000,00
Afsluttet anlæg	0,00

Bekæmpelse af borebiller i kirken

Anlægsbevilling 2023	80.000,00
Årets udgifter	0,00
Videreførte anlægsmidler til 2024	-80.000,00