

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ørbæk Sogns Menighedsråd

i Nyborg Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7735

CVR-nr. 54709315

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 Ørbæk 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 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 på kr. 228.858,37. Der bliver tilskrevet 227.959,67 til de frie midler, som nu udviser kr. 368.214,53. Difference kr. 900, kommer fra underskud på et anlægsprojekt. Der bliver videreført anlægsmidler til 2024 kr. 575.532.

Formål 1: Der er modtaget 5% midler kr. 57.226,88 til kloakrenovering ved sognehuset.

Formål 2: Udgiften til kloakrenovering er under formål 2300. Der er ikke forbrugt udgifter til modtaget yderligere midler til el og varme.

Formål 3: Der har været flere lønudgifter, skyldes ikke budgetteret med halvtids organist. Der har ikke været lønudgift til omdeling kirkeblad, da det er indstillet. Ikke forbrugt honorar til foredrag og møder. Færre øvrige driftsudgifter, ingen kirkeblad ca. 25.000, og generelt besparelser.

Formål 4: Større indtægter på kirkegården, salg af ydelser og hjemfald af gravstedskapitaler. Generelt færre udgifter, skyldes modtaget yderligere midler til varme og el, dog større udgift til pasning kirkegården end budgetteret.

Formål 5: Større indtægt, skyldes opgørelse af el og vand fra 2022 og større aconto af samme. Færre udgifter, skyldes mindre forbrug af forbrugsudgifter og tildeling af midler til samme.

Formål 6: Større honorarer til mr. medlemmer, ifølge anvisning fra provstiet, større driftsudgifter til pc, telefon m.m.

Formål 7: Budgetteret med negative renter, som ikke blev aktuelle.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er fælles samarbejde om kirkegården fra Nyborg Kirkegårde.

Samarbejde med Vindinge Menighedsråd om fælles organist.

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	1.967.226,88	1.910.000,00	1.700.000,00
Øvrig drift i alt	-1.738.368,51	-1.910.000,00	-1.674.470,59
2 Kirkebygning og sognegård	-374.935,77	-431.688,00	-384.139,05
Indtægter	3.000,00	2.000,00	6.000,00
Udgifter, løn	-133.359,72	-127.500,00	-129.760,88
Udgifter, øvrig drift	-244.576,05	-306.188,00	-260.378,17
3 Kirkelige aktiviteter	-640.077,55	-663.600,00	-552.980,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-553.881,59	-511.100,00	-464.908,12
Udgifter, øvrig drift	-86.195,96	-152.500,00	-88.072,14
4 Kirkegård	-466.396,05	-502.400,00	-480.213,24
Indtægter	260.857,46	243.500,00	212.198,53
Udgifter, løn	-51.920,86	-48.900,00	-50.196,02
Udgifter, øvrig drift	-675.332,65	-697.000,00	-642.215,75
5 Præstebolig mv.	4.163,78	-87.000,00	-29.104,94
Indtægter	121.205,00	105.000,00	107.166,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-117.041,22	-192.000,00	-136.271,46
6 Administration og fællesudgifter	-262.531,68	-219.962,00	-218.673,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.878,65	-83.000,00	-83.315,55
Udgifter, øvrig drift	-145.653,03	-136.962,00	-135.357,60
7 Finansielle poster	1.408,76	-5.350,00	-9.359,95
Indtægter	1.408,76	650,00	877,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.000,00	-10.237,94
A Resultat af drift	228.858,37	0,00	25.529,41

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)	50.000,00	50.000,00	2.000.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-50.000,00	-60.117,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.511,53	0,00	-17.293,60
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.102.587,50	0,00	-398.312,50
B Resultat af anlæg	-1.060.099,03	0,00	1.524.776,40
C Resultatopgørelse	-831.240,66	0,00	1.550.305,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-0,33	0,33	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-258.004,33	0,00	-258.004,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-140.254,86	-227.959,67	-368.214,53
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.634.732,00	1.059.200,00	-575.532,00
742010 Årsafslutningskonto	831.240,66	-831.240,66	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.741.077,19	1.689.134,09
27.186,06	12.977,94
483,75	551,25
258.004,33	258.004,33
1.455.403,05	1.417.600,57
0,00	0,00
2.073.239,36	1.199.524,51
1.889.761,35	1.007.854,72
0,33	0,00
183.477,68	191.669,79
3.814.316,55	2.888.658,60
-2.182.991,52	-1.351.750,86
-0,33	0,00
-258.004,33	-258.004,33
-150.000,00	-150.000,00
-140.254,86	-368.214,53
-1.634.732,00	-575.532,00
-1.455.403,05	-1.417.600,57
-1.455.403,05	-1.417.600,57
0,00	0,00
-175.921,98	-119.307,17
-152.676,34	-98.120,43
-23.245,64	-21.186,74
-3.814.316,55	-2.888.658,60

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.910.000,00	1.910.000,00	1.700.000,00	1.910.000,00	0,00	0,00
57.226,88	0,00	0,00	57.226,88	0,00	0,00
1.967.226,88	1.910.000,00	1.700.000,00	1.967.226,88	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-177.692,70	-254.100,00	-230.188,60	0,00	-82.455,28	-95.237,42
-38.011,88	-26.000,00	-23.527,19	0,00	0,00	-38.011,88
-158.289,12	-141.588,00	-116.221,47	3.000,00	-50.904,44	-110.384,68
-942,07	-10.000,00	-14.201,79	0,00	0,00	-942,07
-374.935,77	-431.688,00	-384.139,05	3.000,00	-133.359,72	-244.576,05

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-567.215,40	-480.650,00	-503.048,07	0,00	-524.041,59	-43.173,81
-25.094,11	-58.450,00	-22.693,83	0,00	-15.340,00	-9.754,11
-4.029,05	-9.000,00	-1.704,45	0,00	0,00	-4.029,05
-11.130,75	-44.000,00	-17.552,00	0,00	0,00	-11.130,75
-6.021,05	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.021,05
-20.297,44	-24.500,00	-4.463,71	0,00	-10.500,00	-9.797,44
-4.789,75	-25.500,00	-2.018,20	0,00	-4.000,00	-789,75
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-640.077,55	-663.600,00	-552.980,26	0,00	-553.881,59	-86.195,96

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-290.962,71	-284.500,00	-312.632,44	259.394,46	0,00	-550.357,17
-175.433,34	-217.900,00	-167.580,80	1.463,00	-51.920,86	-124.975,48
-466.396,05	-502.400,00	-480.213,24	260.857,46	-51.920,86	-675.332,65

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.836,22	-95.000,00	-37.104,93	113.205,00	0,00	-117.041,22
8.000,00	8.000,00	7.999,99	8.000,00	0,00	0,00
4.163,78	-87.000,00	-29.104,94	121.205,00	0,00	-117.041,22

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-71.979,39	-51.662,00	-67.224,95	0,00	0,00	-71.979,39
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-75.110,86	-64.600,00	-44.594,31	0,00	-34.189,35	-40.921,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.722,85	-29.300,00	-31.305,35	0,00	-17.063,10	-14.659,75
63 Bygning	-17.063,10	-10.300,00	-10.363,10	0,00	-17.063,10	0,00
64 Økonomi	-48.764,52	-41.800,00	-41.863,10	0,00	-48.563,10	-201,42
67 Efteruddannelse	-228,00	-5.000,00	-1.290,00	0,00	0,00	-228,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-17.662,96	-17.300,00	-22.032,34	0,00	0,00	-17.662,96
I alt	-262.531,68	-219.962,00	-218.673,15	0,00	-116.878,65	-145.653,03

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.000,00	-10.237,94	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	332,14	0,00	0,00	332,14	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	645,02	650,00	645,02	645,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	431,60	0,00	232,97	431,60	0,00	0,00
I alt	1.408,76	-5.350,00	-9.359,95	1.408,76	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-60.117,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-7.511,53	0,00	-17.293,60	0,00	0,00	-7.511,53
85 Præsteboliger	-1.102.587,50	0,00	-398.312,50	0,00	0,00	-1.102.587,50
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	2.000.500,00	50.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.060.099,03	0,00	1.524.776,40	50.000,00	0,00	-1.110.099,03

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 a, Ørbæk by, Fåborgvej	26,132 m ²	2.750.000	116.100		Præstegård, sognehus og s
1f, Ørbæk by, Frørupvej 3	23.609 m ²	170.000			Frørupskov, jordstykke
Ejendomsværdi i alt		2.920.000			

**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
Der er indsamlet i 2023	6.359,64

Fyens Stiftsøvrighed

Regnskabsskema (R1)

Kirkekasse: Ørbæk menighedsråd
Præstegårdskasse: _____

Provsti: Kerteminde-Nyborg Provsti

Regnskab

over

Ombygning præstegård

Påbegyndt den: 01-08-2022

Afsluttet den: 30-06-2023

Dok.nr. / J.nr. _____

Opgørelse af samlede udgifter

Hovedbilag nr.: _____

Punkt 1

Udgifter:

Grund- og bygningskøb	_____	
Jord- og kloakarbejde	_____	
Omkostninger	_____	
Inventar	490.993,75	

		<u>490.993,75</u>

Punkt 2

Håndværkere:

Murer	_____	
Tømrer	_____	
Snedker	_____	
V.V.S.	_____	
Blikkenslager	_____	
Maler	_____	
Diverse håndværkere	824.006,25	

		<u>824.006,25</u>

Punkt 3

Teknikere:

Arkitekt inkl. lystryk	185.000,00	
Ingeniør inkl. lystryk	_____	

Evt. momsrefusion	_____	<u>185.000,00</u>

Punkt 4

Omkostninger:

Forsikring	_____	
Regnskabsassistanse	900,00	
Kurstab og låneomkostninger	_____	

		<u>900,00</u>

Punkt 5

Renter:

Ved obligationssalg etc.	_____	
Pengeinstitut:	_____	
Kontonummer:	_____	
Indtægt	_____	
Udgift	_____	

Samlede udgifter:

kr. 1500.900,00

Bilag 4 senest revideret: Juni 2005

Finansiering af samlede udgifter

1. Realkreditlån *	_____
2. Lån i pengeinstitutter *	_____
3. Lån af stiftsmidler * (Lånetilsagn:)	_____
4. Henlagte ligningsmidler inkl. renter _____ kt.nr.	_____
5. Overført af årets ligningsmidler	_____
6. <u>Anlægsbevilling 2022</u>	<u>1.500.000,00</u>
7. _____	_____
 Samlet finansiering	 _____
Samlede udgifter overført fra side 2	<u>1.500.900,00</u>
Over-/underfinansiering	kr. <u>900,00</u>
 Der foreslås tilbagebetalt/inddækket således:	
<u>Underskud tages fra frie midler</u>	<u>- 900,00</u>
“ _____	_____
_____	_____
_____	_____
	kr. <u>0</u>

Godkendt på menighedsrådsmøde, den 26/9-2023



Formand



Underskriftsbemyndiget

* Bevilges af Stiftsøvrigheden

Bilag 4 senest revideret: Juni 2005