

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Herrested Sogns Menighedsråd

i Nyborg Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7736

CVR-nr. 14700811

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Herrested 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 kr. 156.455,32.

Der bliver tilskrevet kr. 252.185,81 til de frie midler, som nu udviser kr. 130.440,03.

Tilskrivningen fremkommer således:

overskud drift	156.455,32
underskud anlæg	18.586,00
overført til drift fra anlæg	114.316,00

Der bliver videreført anlægsmidler til 2024 kr. 52.866.

Formål 2:

Der er færre driftsudgifter end budgetteret, skyldes især mindre varmekonsum samt yderligere midler til varme.

Formål 3:

Lidt færre vikartimer og større driftsudgifter på konfirmander og kommunikation.

Formål 4:

Intet at bemærke.

Formål 5:

Større indtægt skyldes efterbetaling af forbrug for 2022.

Ikke forbrugt yderligere midler til varme

Formål 6:

Mindre forbrug, ikke forbrugt midler til tur for MR og personale.

Formål 7:

Intet at bemærke.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Herrested MR er i pastorat med Kullerup MR og Refsvindinge MR, hvor der samarbejdes om fælles personale, organist og kirkesanger. Der bliver afholdt fælles møder osv. Fælles kirkeblad og hjemmeside.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.340.000,00</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>1.148.485,66</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.183.544,68</b>	<b>-1.310.000,00</b>	<b>-1.250.148,67</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-200.960,97</b>	<b>-247.900,00</b>	<b>-159.117,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.941,45	-42.900,00	-44.331,84
Udgifter, øvrig drift	-156.019,52	-205.000,00	-114.785,97
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-327.374,99</b>	<b>-350.450,00</b>	<b>-325.598,21</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-210.992,41	-249.450,00	-228.171,32
Udgifter, øvrig drift	-116.382,58	-101.000,00	-97.426,89
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-451.844,13</b>	<b>-457.000,00</b>	<b>-476.007,75</b>
Indtægter	149.404,87	149.000,00	164.461,42
Udgifter, løn	-458.128,35	-452.150,00	-471.632,24
Udgifter, øvrig drift	-143.120,65	-153.850,00	-168.836,93
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-19.575,94</b>	<b>-48.570,00</b>	<b>-82.880,39</b>
Indtægter	117.274,00	91.500,00	90.009,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-136.849,94	-140.070,00	-172.889,69
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-173.163,67</b>	<b>-197.280,00</b>	<b>-202.601,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.189,27	-103.000,00	-88.126,20
Udgifter, øvrig drift	-69.974,40	-94.280,00	-114.475,71
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-10.624,98</b>	<b>-8.800,00</b>	<b>-3.942,60</b>
Indtægter	1.361,24	800,00	3.029,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.986,22	-9.600,00	-6.972,54
<b>A Resultat af drift</b>	<b>156.455,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.663,01</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-3.385,18
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	195.125,00	195.125,00	131.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-292.547,04	-65.875,00	-879.026,23
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-81.740,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-161.860,90	-48.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-259.282,94</b>	<b>81.250,00</b>	<b>-833.151,41</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-102.827,62</b>	<b>81.250,00</b>	<b>-934.814,42</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-320.442,43	320.442,43	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-317.092,06	0,00	-317.092,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	650.000,00	-81.250,00	568.750,00
741110 Menighedsrådets frie midler	121.745,78	-252.185,81	-130.440,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-168.687,00	115.821,00	-52.866,00
742010 Årsafslutningskonto	102.827,62	-102.827,62	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

**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

**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
1.356.299,10	1.303.638,53
91.094,14	61.919,80
983,64	5.609,12
317.092,06	317.092,06
947.129,26	919.017,55
0,00	0,00
1.167.328,67	239.013,81
846.886,24	239.013,81
320.442,43	0,00
<b>2.523.627,77</b>	<b>1.542.652,34</b>

-134.475,71	-31.648,09
-320.442,43	0,00
-317.092,06	-317.092,06
-100.000,00	-100.000,00
650.000,00	568.750,00
121.745,78	-130.440,03
-168.687,00	-52.866,00
-947.129,26	-919.017,55
-947.129,26	-919.017,55
-650.000,00	-568.750,00
-650.000,00	-568.750,00
-792.022,80	-23.236,70
-775.227,72	-19.020,37
-16.795,08	-4.216,33
<b>-2.523.627,77</b>	<b>-1.542.652,34</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
1.310.000,00	1.310.000,00	1.100.000,00	1.310.000,00	0,00	0,00
30.000,00	0,00	48.485,66	30.000,00	0,00	0,00
<b>1.340.000,00</b>	<b>1.310.000,00</b>	<b>1.148.485,66</b>	<b>1.340.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-112.797,81	-185.900,00	-122.760,05	0,00	-44.941,45	-67.856,36
-70.163,17	-45.000,00	-18.132,81	0,00	0,00	-70.163,17
-14.699,99	-13.000,00	-13.205,00	0,00	0,00	-14.699,99
-3.300,00	-4.000,00	-5.019,95	0,00	0,00	-3.300,00
<b>-200.960,97</b>	<b>-247.900,00</b>	<b>-159.117,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.941,45</b>	<b>-156.019,52</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-207.359,75	-225.550,00	-222.348,51	0,00	-177.505,13	-29.854,62
-49.891,52	-54.000,00	-44.204,63	0,00	-9.050,40	-40.841,12
-4.950,00	-2.000,00	-3.010,00	0,00	0,00	-4.950,00
-33.392,19	-28.000,00	-31.619,30	0,00	0,00	-33.392,19
0,00	0,00	-1.630,50	0,00	0,00	0,00
-22.936,88	-27.400,00	-17.335,27	0,00	-22.936,88	0,00
-7.344,65	-12.000,00	-3.950,00	0,00	-1.500,00	-5.844,65
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-327.374,99</b>	<b>-350.450,00</b>	<b>-325.598,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-210.992,41</b>	<b>-116.382,58</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-451.844,13	-453.000,00	-471.537,75	149.404,87	-458.128,35	-143.120,65
0,00	-4.000,00	-4.470,00	0,00	0,00	0,00
<b>-451.844,13</b>	<b>-457.000,00</b>	<b>-476.007,75</b>	<b>149.404,87</b>	<b>-458.128,35</b>	<b>-143.120,65</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-28.575,94	-53.070,00	-82.880,39	108.274,00	0,00	-136.849,94
9.000,00	4.500,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00
<b>-19.575,94</b>	<b>-48.570,00</b>	<b>-82.880,39</b>	<b>117.274,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-136.849,94</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-32.472,55	-33.630,00	-49.856,87	0,00	0,00	-32.472,55
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.133,45	-39.000,00	-42.231,45	0,00	-20.126,25	-17.007,20
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.476,75	-43.150,00	-33.849,30	0,00	-15.063,10	-9.413,65
64 Økonomi	-67.999,92	-68.000,00	-63.000,00	0,00	-67.999,92	0,00
67 Efteruddannelse	-1.360,00	-4.000,00	-2.800,00	0,00	0,00	-1.360,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.721,00	-9.500,00	-10.864,29	0,00	0,00	-9.721,00
<b>I alt</b>	<b>-173.163,67</b>	<b>-197.280,00</b>	<b>-202.601,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.189,27</b>	<b>-69.974,40</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-11.019,53	-9.600,00	-2.821,18	0,00	0,00	-11.019,53
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	568,50	0,00	-4.151,36	568,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	792,74	800,00	792,74	792,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-966,69	0,00	2.237,20	0,00	0,00	-966,69
<b>I alt</b>	<b>-10.624,98</b>	<b>-8.800,00</b>	<b>-3.942,60</b>	<b>1.361,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.986,22</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-292.547,04	-65.875,00	-879.026,23	0,00	0,00	-292.547,04
83 Kirkegård	0,00	0,00	-81.740,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-161.860,90	-48.000,00	0,00	0,00	0,00	-161.860,90
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-3.385,18	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	195.125,00	195.125,00	131.000,00	195.125,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-259.282,94</b>	<b>81.250,00</b>	<b>-833.151,41</b>	<b>195.125,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-454.407,94</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---



## Afsluttede og igangværende anlægsaktiviteter

### 3 stk vinduer præstegården

Anlægsmidler 2023	48.000,00
Årets udgifter, formål 8500	-48.500,00
Underskud projekt	500,00

### Indgang kirken, 2017

Vedhæftet byggeregnskab

### Supplerende varme i kirken

Anlægsmidler 2023	65.875,00
Årets udgifter, formål 8002	-49.648,00
Videreførte anlægsmidler til 2024	-16.227,00

### Gennemgang kirkens tag, 2021

Videreførte anlægsmidler fra 2022	150.000,00
Overført til andet projekt	-150.000,00

### Istandsættelsesarbejder præstegården

Overført fra andet projekt	150.000,00
Årets udgifter, formål 8502	-113.361,00
Videreførte anlægsmidler til 2024	-36.639,00

# Fyens Stiftsøvrighed

## Regnskabsskema (R1)

Kirkekasse: Herrested menighedsråd

Provsti: Kerteminde-Nyborg Provsti

Præstegårdskasse: \_\_\_\_\_

## Regnskab

over

Lift/rampe projekt

---

Påbegyndt den: 01-08-2020

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		
Nationalmuseet	9.787,50	
		9.787,50

### Punkt 2

#### Håndværkere:

Murer		
Tømrer		
Snedker		
V.V.S.		
Blikkenslager		
Maler		
Ginkgo, anlægsarbejde	691.723,75	
Guldmann, lift	234.154,03	
PM installationer	27.689,44	
HE maskiner	19.237,50	
JN service	3.025,00	
		975.829,72

### Punkt 3

#### Teknikere:

Arkitekt inkl. lustryk	200.349,80	
Ingeniør inkl. lustryk		
Evt. momsrefusion		200.349,80

### Punkt 4

#### Omkostninger:

Forsikring		
Regnskabsassistanse	1.200,00	
Kurstab og låneomkostninger		
		1.200,00

### Punkt 5

#### Renter:

Ved obligationssalg etc.		
Pengeinstitut:		
Kontonummer:		
Indtægt		
Udgift		

**Samlede udgifter:**

**kr. 1.187.167,02**

Bilag 4 senest revideret: Juni 2005



### Finansiering af samlede udgifter

1. Realkreditlån *	_____
2. Lån i pengeinstitutter *	_____
3. Lån af stiftsmidler * (Lånetilsagn: 7736-4)	<u>650.000,00</u>
4. Henlagte ligningsmidler inkl. renter opsparing _____ kt.nr.	<u>419.081,00</u>
5. Overført af årets ligningsmidler	_____
6. overført fra andet projekt _____	<u>100.000,00</u>
7. _____	_____
Samlet finansiering	<u>1.169.081,00</u>
Samlede udgifter overført fra side 2	<u>1.187.167,02</u>
Over-/underfinansiering	kr. <u>- 18.086,02</u>
Der foreslås tilbagebetalt/inddækket således:	
Underskuddet fratrækkes de frie midler _____	<u>18.086,02</u>
_____	_____
_____	_____
	kr. <u>0</u>

Godkendt på menighedsrådsmøde, den 28.9.2023

K. Melgaard  
Formand

Julie Jørgensen  
Underskriftsbemyndiget

\* Bevilges af Stiftsøvrigheden

Bilag 4 senest revideret: Juni 2005