

ÅRSREGNSKAB 2023

for Brahetrolleborg Sogns Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7746

CVR-nr. 14673911

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Brahetrolleborg 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:

Regnskabet viser et overskud på driften på kr. 48.529,41 – og det samlede resultat af drift og anlæg er et underskud på kr. 448.114,31.

Efter endt resultatdisponering udgør de frie midler kr. 64.601,35. Heraf foreslår menighedsrådet, at der reserveres kr. 29.000 til supplerende af bevillingen til renovering af døre og vinduer i Hospitalet i 2024.

Kirkebygning mv.:

Der er et samlet mindreforbrug på formål 2 på 96.000 kr. På el og varme er der tale om et mindreforbrug på ca. 97.000 kr., ligesom der på formål 2200, Inventar Kirke er et mindreforbrug ift. Budgettet på ca. 20.000 kr. Dette skyldes, at den årlige orgelrensning ikke blev gennemført, da hele orglet blev renoveret for skimmelsvamp (anlæg).

Der har været merforbrug på enkelte poster, bl.a. vand (ca. 10.000 kr.), vedligeholdelse af inventar (ca. 12.000 kr.) samt forbrugsvarer/rengøringsmidler (ca. 6.000 kr.). Herudover kun mindre afvigelser.

Kirkelige aktiviteter:

Samlet merforbrug på ca. 42.000 kr. Alene på lønnen er der et merforbrug på ca. 66.000 kr. En stor del af merforbruget skyldes, at kirkens nye organist er ansat på andre overenskomstvilkår end den tidligere organist. På vikarbudgettet er der et mindreforbrug på ca. 19.000 kr.

Herudover er der et mindreforbrug ift. Budgettet på foredrag mv. på 10.000 kr.

Kirkegården:

Der er et samlet merforbrug på formål 4 på ca. 68.000 kr. Fortsatte udgifter til IT-projektet har i 2023 kostet ca. kr. 35.000. Vedligeholdelse af maskiner viser et merforbrug på ca. 17.000 kr., og merforbrug på vand ca. 10.000 kr. I kapellet er vinduerne blevet renoveret – ca. 25.000 kr.

Lønudgifterne er ca. 38.000 højere end budgetteret, hvilket skyldes fejlbudgettering.

El-udgiften er ca. 27.000 kr. mindre end budgetteret, eksterne leverandører, arbejdstøj og brændstof ligger også under budgettet.

Præsteboligen:

Her er der et samlet mindreforbrug på ca. 57.000 kr. Dette svarer stort set til mindreforbruget på el og varme. På anskaffelse og vedligeholdelse af inventar er der et merforbrug på ca. 7.000 kr., mens der på brug af fremmed entreprenør er et mindreforbrug på ca. 10.000 kr.

Administration og fællesudgifter:

Merforbrug i alt på ca. 12.000 kr. – men der er udsving på de enkelte formål. På formål 6010 er der et merforbrug på ca. 4.500 kr., som skyldes ikke-budgetterede udgifter til Folkekirkens IT, (udskiftning af PC),

leje og leasing af kopimaskine – i alt ca. 15.000 kr. Herudover er der mindreforbrug på kontorudgifter på ca. 9.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Organist og -vikarer, samt koncertaktiviteter	Krarup og Ø. Hæsinge Menighedsråd	Brahetrolleborg	Annette Knudsen, Linda Prinsholm

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.862.111,00	1.862.111,00	1.779.365,00
Øvrig drift i alt	-1.813.581,59	-1.862.111,00	-1.907.156,68
2 Kirkebygning og sognegård	-287.739,88	-433.204,00	-340.004,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.577,72	-43.679,00	-45.703,21
Udgifter, øvrig drift	-241.162,16	-389.525,00	-294.300,98
3 Kirkelige aktiviteter	-715.194,67	-672.970,00	-713.738,75
Indtægter	6.356,00	0,00	18.321,60
Udgifter, løn	-626.449,83	-560.863,00	-622.066,51
Udgifter, øvrig drift	-95.100,84	-112.107,00	-109.993,84
4 Kirkegård	-579.758,38	-473.743,00	-550.301,40
Indtægter	241.595,69	225.434,00	203.302,34
Udgifter, løn	-577.442,64	-539.277,00	-570.886,18
Udgifter, øvrig drift	-243.911,43	-159.900,00	-182.717,56
5 Præstebolig mv.	2.143,37	-45.671,00	-41.637,29
Indtægter	90.200,26	87.100,00	93.081,94
Udgifter, løn	-18.631,02	-17.471,00	-18.281,09
Udgifter, øvrig drift	-69.425,87	-115.300,00	-116.438,14
6 Administration og fællesudgifter	-241.462,52	-229.276,00	-248.210,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.622,92	-29.700,00	-32.662,57
Udgifter, øvrig drift	-209.839,60	-199.576,00	-215.548,17
7 Finansielle poster	8.430,49	-7.247,00	-13.264,31
Indtægter	8.443,33	753,00	552,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12,84	-8.000,00	-13.817,21
A Resultat af drift	48.529,41	0,00	-127.791,68

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	95,84	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	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-219.868,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-313.944,88	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-12.925,93	0,00	-4.776,56
B Resultat af anlæg	-496.643,72	50.000,00	45.223,44
C Resultatopgørelse	-448.114,31	50.000,00	-82.568,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-698.775,95	469.290,41	-229.485,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-221.162,45	0,00	-221.162,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-135.000,00	0,00	-135.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-37.499,32	1.897,97	-35.601,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-22.672,66	5.925,93	-16.746,73
741152 Frie midler - Døre i Hospitalet	0,00	-29.000,00	-29.000,00
742010 Årsafslutningskonto	448.114,31	-448.114,31	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-276.810,70	27.098,26	-249.712,44

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.429.130,80	1.273.633,74
4.710,19	15.979,94
160.070,26	21.208,98
221.162,45	221.162,45
1.043.187,90	1.015.282,37
7.436,96	0,00
7.436,96	0,00
1.057.536,85	726.573,44
64.587,16	222.575,46
698.775,95	229.485,54
294.173,74	274.512,44
2.494.104,61	2.000.207,18

-1.391.921,08	-916.708,51
-698.775,95	-229.485,54
-221.162,45	-221.162,45
-135.000,00	-135.000,00
-276.810,70	-249.712,44
-37.499,32	-35.601,35
-22.672,66	-16.746,73
0,00	-29.000,00
-1.043.187,90	-1.015.282,37
-1.043.187,90	-1.015.282,37
0,00	0,00
-58.995,63	-68.216,30
-32.212,18	-48.596,42
-284,00	-3.374,00
-26.499,45	-16.245,88
-2.494.104,61	-2.000.207,18

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
1.862.111,00	1.862.111,00	1.779.365,00	1.862.111,00	0,00	0,00
1.862.111,00	1.862.111,00	1.779.365,00	1.862.111,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-204.722,63	-325.679,00	-251.498,59	0,00	-46.577,72	-158.144,91
-10.905,63	-30.200,00	-24.009,39	0,00	0,00	-10.905,63
-50.444,71	-55.225,00	-37.177,68	0,00	0,00	-50.444,71
-21.666,91	-22.100,00	-27.318,53	0,00	0,00	-21.666,91
-287.739,88	-433.204,00	-340.004,19	0,00	-46.577,72	-241.162,16

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-579.776,99	-534.423,00	-575.637,78	4.036,00	-532.270,55	-51.542,44
-22.378,01	-23.307,00	-12.550,10	0,00	0,00	-22.378,01
-888,85	0,00	-4.747,05	0,00	0,00	-888,85
-13.176,87	-18.100,00	-16.224,94	0,00	0,00	-13.176,87
-98.769,95	-87.140,00	-100.422,13	2.320,00	-94.179,28	-6.910,67
-204,00	-10.000,00	-4.156,75	0,00	0,00	-204,00
-715.194,67	-672.970,00	-713.738,75	6.356,00	-626.449,83	-95.100,84

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
-510.857,53	-425.307,00	-524.220,82	241.108,74	-563.469,35	-188.496,92
-68.900,85	-48.436,00	-26.080,58	486,95	-13.973,29	-55.414,51
-579.758,38	-473.743,00	-550.301,40	241.595,69	-577.442,64	-243.911,43

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.143,37	-45.671,00	-41.637,29	90.200,26	-18.631,02	-69.425,87
2.143,37	-45.671,00	-41.637,29	90.200,26	-18.631,02	-69.425,87

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-59.493,46	-56.900,00	-49.158,69	0,00	0,00	-59.493,46
-42.086,88	-42.000,00	-50.029,56	0,00	-14.763,10	-27.323,78
-27.125,15	-23.700,00	-33.412,86	0,00	-16.859,82	-10.265,33
-7.900,00	-7.600,00	-7.700,00	0,00	0,00	-7.900,00
-90.480,72	-84.700,00	-86.227,21	0,00	0,00	-90.480,72
0,00	0,00	-3.194,33	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.577,00	0,00	0,00	0,00
-14.376,31	-14.376,00	-15.911,09	0,00	0,00	-14.376,31
-241.462,52	-229.276,00	-248.210,74	0,00	-31.622,92	-209.839,60

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-12,84	-7.800,00	-5.080,16	0,00	0,00	-12,84
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	344,77	0,00	0,00	344,77	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	552,90	553,00	552,90	552,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.545,66	0,00	-8.737,05	7.545,66	0,00	0,00
I alt	8.430,49	-7.247,00	-13.264,31	8.443,33	0,00	-12,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-219.868,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-219.868,75
83 Kirkegård	-313.944,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-313.944,88
85 Præsteboliger	-12.925,93	0,00	-4.776,56	0,00	0,00	-12.925,93
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	95,84	0,00	0,00	95,84	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
I alt	-496.643,72	50.000,00	45.223,44	50.095,84	0,00	-546.739,56

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		
1 AN, Brahetrolleborg	5633	1.900.000	167.600		Præstebolig
1 BH, Brahetrolleborg	3330		44.300		Parkeringsplads
Ejendomsværdi i alt		1.900.000			

**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

Biregnskab - Traktor

Anskaffelsespris jf. tilbud 325.000,00

Finansiering:

Opsparing "Traktor" (638125) - 200.000,00

Opsparing "Gl. Kirkegård" (638133) - 92.517,50

Momsrefusion - 11.055,12

Finansieret via drift - 21.427,38

Finansiering i alt - 325.000,00

Biregnskab H.P. Hansens Legat - 2023

Saldo Primo - 276.810,70

Årets bevægelser:

Donationer	- 2.676,10
Renteindt. Sparekassen	- 157,66
Renteindt. Sydbank	- 839,68
Renteindt. Obligationer	- 70,92
Gebyrer Sparekassen	966,52
Udtrukne obligationer	- 375,16
Annoncering	1.298,13
Kurstab	953,13
Legatuddeling 2023	28.000,00
Bevægelser i alt	27.098,26

Saldo ultimo - 249.712,44

Saldo Sydbank	274.512,44
Skyldig til Kirkekassen (2022)	- 24.800,00
Saldo Sydbank (638141)	249.712,44

Alle obligationer er hjemtaget, og kontoen i Sparekassen er opgjort, og indståendet overført til Sydbank i juli 2023.

Musik- og aktivitetsudvalg 2023

Rækkemærkater	Budget 2023	Regnskab	
3190 Løn Organist	274.655	336.485	123
3191 Løn Organistvikar	59.110	45.582	77
3300 Diakonal virksomhed		889	
228035 Indkøb til fortaering		889	
3600 Kirkekoncerter	46.100	48.491	105
118050 Salg ved arrangementer		-2.320	
161020 Øvrig leje af lokaler	1.400		
186840 Honorarer (B-indkomst)	40.000	34.900	
186860 Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)		9.000	
223220 KODA		4.700	
228035 Indkøb til fortaering		5.126	
		1.530	
3690 Løn Organist	41.040	50.279	123
3700 Foredrags- og mødevirksomhed	10.000	204	2
186840 Honorarer (B-indkomst)	10.000		
Hovedtotal	430.905	481.929	112

Biregnskab - Orgelrensning

Faktura Frobenius	219.868,75
--------------------------	-------------------

Finansiering:

Opsparing "Gl. Kirkegård" (638133)	- 219.868,75
------------------------------------	--------------

Finansiering i alt	- 219.868,75
---------------------------	---------------------