

ÅRSREGNSKAB 2023

for Middelfart Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7823

CVR-nr. 38434616

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 Middelfart 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 udviser et driftsunderskud på kr. 191.001,35.
Herfra kan fratrækkes saldo for synsudsatte arbejder (Gr.7-midler) på kr. 92.572. Det betyder et underskud i de frie midler på kr. 98.429,35.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen et underskud på kr. 300.573,68 (før disponering et underskud på kr. 202.144,33).

Lønoms-kostninger ligger pr. 31. december 2023 på 99,02%.
Der er modtaget kr. 117.681,04 fra provstiet til ekstraordinære lønoms-kostninger vedr. sygdom (5% midler).

Årsregnskabet bærer præg af mange vedligeholdelsesudgifter. Herudover anskaffelser i henhold til arbejdstilsynet.

Kirkebygning og sognegård:

Lønudgifter ligger fint i forhold til budgettet.

De øvrige udgifter ligger over budgettet og skyldes primært reparation elevator 55 tkr., anskaffelse af maskine til gulvvask 41 tkr. samt højere energiudgifter (el/varme) 58 tkr.

Her er budgettet med 200 tkr. i Gr. 7 midler og brugt 61 tkr. på ny radiator i Sakristi samt reparation af fuger + dueværn.

Kirkelige aktiviteter:

I overensstemmelse med budget.

Kirkegården:

Indtægter er en del højere end budgettet og skyldes hovedsageligt højere indtægter på gravkastning/urnenedsættelse samt hjemfald af gravstedskapitaler.

Lønudgifter er lidt højere end budgettet og skyldes udgifter vikarer pga. sygdom - her er refunderet 117 tkr. jf. indledning.

Øvrige driftsudgifter er højere end budgettet og skyldes indkøb af slåmaskine 139 tkr., udskiftning af el-tavle 28 tkr. (synsudsatte arbejder) samt vedligeholdelse af maskiner.

Præsteboliger:

Indtægter og lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

De øvrige udgifter ligger over budgettet og skyldes udgift til udvendigt malerarbejde på Hessgade 95 tkr. (synsudsat arbejde).

Administration:

De øvrige udgifter er større end budgettet og skyldes primært større udgifter på kontorhold samt udgift til revidering af kirkerenovering 25 tkr.

Finansielle poster:

Renter og momsregulering.

Opsparing/anlæg:

Ingen

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er med virkning fra 1.1.2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Der er med virkning fra 1.1.2019 indgået samarbejde med Folkekirkens Skoletjeneste på Nord- og Vestfyn. Skoletjenesten ligger under Assens, Middelfart og Bogense Provstier.

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	7.712.709,04	7.595.025,00	7.373.295,30
Øvrig drift i alt	-7.903.710,39	-7.595.025,00	-7.352.665,99
2 Kirkebygning og sognegård	-1.041.163,10	-1.010.717,00	-1.065.882,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-381.708,70	-393.950,00	-395.448,14
Udgifter, øvrig drift	-659.454,40	-616.767,00	-670.434,28
3 Kirkelige aktiviteter	-2.900.653,82	-2.871.260,00	-2.906.280,92
Indtægter	33.571,60	28.000,00	51.135,00
Udgifter, løn	-2.377.520,74	-2.341.560,00	-2.345.639,61
Udgifter, øvrig drift	-556.704,68	-557.700,00	-611.776,31
4 Kirkegård	-2.467.051,21	-2.318.746,00	-2.147.586,40
Indtægter	1.756.273,82	1.670.244,00	1.754.420,96
Udgifter, løn	-3.194.803,92	-3.146.490,00	-3.035.325,98
Udgifter, øvrig drift	-1.028.521,11	-842.500,00	-866.681,38
5 Præstebolig mv.	-80.045,54	-8.500,00	-44.249,07
Indtægter	191.288,00	184.000,00	194.894,00
Udgifter, løn	-9.365,48	-9.500,00	-13.114,49
Udgifter, øvrig drift	-261.968,06	-183.000,00	-226.028,58
6 Administration og fællesudgifter	-1.410.126,68	-1.386.040,00	-1.164.328,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-848.191,89	-869.000,00	-581.076,50
Udgifter, øvrig drift	-561.934,79	-517.040,00	-583.251,70
7 Finansielle poster	-4.670,04	238,00	-24.338,98
Indtægter	387,78	238,00	387,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.057,82	0,00	-24.726,76
A Resultat af drift	-191.001,35	0,00	20.629,31

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-438,58
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	3.349.140,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-4.763.135,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-1.414.432,97
C Resultatopgørelse	-191.001,35	0,00	-1.393.803,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.734,79	0,00	-1.734,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.113,71	0,00	-95.113,71
741110 Menighedsrådets frie midler	202.144,33	98.429,35	300.573,68
741150 Synsudsatte arbejder (Gr. 7-midler)	-92.572,00	92.572,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	191.001,35	-191.001,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-83.175,10	-2.693,50	-85.868,60

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.940.013,51	7.681.330,30
91.664,90	243.750,29
1.313.873,31	112.724,74
95.113,71	95.113,71
7.439.361,59	7.229.741,56
0,00	0,00
-54.063,42	271.059,60
-145.734,29	194.879,93
1.734,79	1.734,79
89.936,08	74.444,88
8.885.950,09	7.952.389,90
-70.451,27	117.856,58
-1.734,79	-1.734,79
-95.113,71	-95.113,71
-83.175,10	-85.868,60
202.144,33	300.573,68
-92.572,00	0,00
-7.439.361,59	-7.229.741,56
-7.439.361,59	-7.229.741,56
0,00	0,00
-1.376.137,23	-840.504,92
-108.557,60	-190.272,84
-1.267.579,63	-650.232,08
-8.885.950,09	-7.952.389,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.595.028,00	7.595.025,00	7.288.932,00	7.595.028,00	0,00	0,00
117.681,04	0,00	84.363,30	117.681,04	0,00	0,00
7.712.709,04	7.595.025,00	7.373.295,30	7.712.709,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-488.423,80	-389.967,00	-555.391,10	0,00	-171.441,76	-316.982,04
-51.110,00	-20.000,00	-20.270,18	0,00	-1.500,00	-49.610,00
-505.483,21	-380.750,00	-477.641,44	0,00	-208.766,94	-296.716,27
3.853,91	-20.000,00	-12.579,70	0,00	0,00	3.853,91
-1.041.163,10	-1.010.717,00	-1.065.882,42	0,00	-381.708,70	-659.454,40

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1,45	0,00	-53,85	0,00	0,00	-1,45
-1.580.136,66	-1.541.300,00	-1.610.750,27	0,00	-1.471.063,75	-109.072,91
-430.536,37	-434.640,00	-433.129,66	0,00	-261.037,03	-169.499,34
-274.053,75	-246.450,00	-271.101,26	33.571,60	-163.662,94	-143.962,41
-212.678,46	-213.200,00	-153.330,12	0,00	-87.312,46	-125.366,00
-313.255,96	-288.380,00	-299.669,20	0,00	-307.010,33	-6.245,63
-66.574,65	-89.140,00	-94.833,99	0,00	-64.075,31	-2.499,34
-23.416,52	-56.650,00	-43.412,57	0,00	-23.358,92	-57,60
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.900.653,82	-2.871.260,00	-2.906.280,92	33.571,60	-2.377.520,74	-556.704,68

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
-2.476.662,80	-2.220.356,00	-2.164.672,79	1.612.908,89	-3.088.191,91	-1.001.379,78
9.611,59	-98.390,00	17.086,39	143.364,93	-106.612,01	-27.141,33
-2.467.051,21	-2.318.746,00	-2.147.586,40	1.756.273,82	-3.194.803,92	-1.028.521,11

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.862,50	-4.000,00	-8.533,76	98.353,00	0,00	-208.215,50
29.816,96	-4.500,00	-35.715,31	92.935,00	-9.365,48	-53.752,56
-80.045,54	-8.500,00	-44.249,07	191.288,00	-9.365,48	-261.968,06

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-263.581,91	-192.000,00	-269.204,14	0,00	-85.721,11	-177.860,80
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-106.637,34	-124.000,00	-120.618,87	0,00	-30.000,00	-76.637,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-126.539,61	-122.000,00	-125.855,27	0,00	-15.999,96	-110.539,65
63 Bygning	-44.562,06	-16.000,00	-25.398,49	0,00	-15.999,96	-28.562,10
64 Økonomi	-23.264,72	-23.000,00	-23.836,34	0,00	-12.000,00	-11.264,72
65 Personregistrering - civil	-344.677,16	-371.000,00	-225.330,86	0,00	-344.235,14	-442,02
66 Personregistrering - kirkelig	-344.677,74	-371.000,00	-225.302,26	0,00	-344.235,72	-442,02
67 Efteruddannelse	-32.145,95	-43.000,00	-37.570,45	0,00	0,00	-32.145,95
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-124.040,19	-124.040,00	-111.211,52	0,00	0,00	-124.040,19
I alt	-1.410.126,68	-1.386.040,00	-1.164.328,20	0,00	-848.191,89	-561.934,79

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-550,55	0,00	-11.965,56	0,00	0,00	-550,55
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	237,78	238,00	237,78	237,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.507,27	0,00	-12.761,20	0,00	0,00	-4.507,27
I alt	-4.670,04	238,00	-24.338,98	387,78	0,00	-5.057,82

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-4.763.135,14	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-438,58	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	2.692.453,75	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	656.687,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-1.414.432,97	0,00	0,00	0,00

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		
59 Mdf. bygrunde	246	1.800.000	523.000		Algade 3-5, kontorhus
7AN Mdf. bygrunde	990	2.850.000	288.000		Præstebolig, Hessgade 2
4GI Skrillinge by	909	1.950.000	316.600		Præstebolig, Bogøvænget
Mdf. bygrunde 412	4438	4.550.000	2.590.900		Algade 7 og Algade 15
Ejendomsværdi i alt		11.150.000			

**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
Saldo primo	kr. 83.175,10	
Indsamlet menighedspleje/mandagsklub/herreklub		29.693,50
- Donation, fælles juleaften (enlige)		-2.000,00
- Julehjælp		-25.000,00
Saldo ultimo	kr. 85.868,60	

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF SYNSUDSATTE ARBEJDER		
Årsregnskab 2023		Artskonto 223110
Menighedsråd: Middelfart		
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	200.000,00	
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	92.571,68	
I alt:	292.571,68	
Udførte synsarbejder:		
2. Kirkebygning og sognegård		
Radiator, Skibet	19.500,00	
Rep. fuger + dueværn	41.919,40	
4. Kirkegården		
Slåmaskine	138.600,00	
Udskiftning, el-tavle	28.011,06	
5. Præstebolig		
Udv. malerarbejde (Hessgade)	95.625,00	
Åretsforbrug forbrug Art 223110 i alt:	323.655,46	
	-31.083,78	
Overføres til næste år:	0,00	
Hjælpekemaet skal indsendes til Middelfart Provsti senest ved Aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen		