

ÅRSREGNSKAB 2023

for Balslev Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7834

CVR-nr. 15695412

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Balslev 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 underskud i driften på kr. 4.915,37.

De frie midler udgør efter disponeringen kr. 107.502,97 (før disponeringen kr. 74.211,98). Det skyldes, at overførte gr.7-midler fra 2022 er brugt i 2023 (kr. 38.206,36).

De samlede lønudgifter ligger over budgetteret (105,83%) og skyldes ekstra udgifter på organistvikarer.

Saldo for synsudsatte arbejder er kr. 0,00 (bilag A-1).

Ligningsmidler: I overensstemmelse med budget.

Kirkebygning og sognegård:

Der er modtaget kr. 21.000 fra Middelfart Kommune til bygning af shelter. Udgiften hertil ligger under øvrige udgifter. Her ligger også udgifter på gr.7-midler (Højtalere 4 tkr., maling af trappe 3 tkr. og fliser v/indgang 16 tkr.). Udgifterne opvejes af faldende el-udgift i kirken.

Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifter er større end budgetteret jf. indledning.

Udgifter på aktiviteter er lidt større end budgetteret. Hertil kommer stigende udgifter til kirkeblad.

Kirkegården:

I overensstemmelse med budget.

Her er budgetteret med gr.7-midler på 15 tkr.

Præstebolig:

Indtægter i overensstemmelse med budget.

Energiudgifter er faldet kraftigt.

Her er budgetteret med 35 tkr. i Gr.7-midler - og brugt 36 tkr. til primært udskiftning af vinduer samt indkøb af hårde hvidevarer.

Administration:

I overensstemmelse med budget.

Finansielle poster: Intet

Anlægsarbejder: Ingen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er i 2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsførerfunktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Samarbejde med Ejby Menighedsråd omkring kirkesanger, præsteseekretær og organist. Desuden fælles indkøb til drift - afregnes med en procentdel af udgiften.

Samarbejde med Fjelsted-Harndrup Menighedsråd og Balslev Menighedsråd omkring fælles kordegn (aflønnes af Fjelsted-Harndrup).

De 8 Kirker er et nyt samarbejde mellem sognene Balslev, Ejby, Gelsted, Tanderup, Fjelsted-Harndrup & Indslev-Brenderup om kirkelige arrangementer, med det formål at kunne afholde lidt større arrangementer og samtidig henvende sig til den bredere kreds end de enkelte sogne. Hvert år på stormøde (alle deltagende menighedsråd) i maj måned, vedtages kontingent for det kommende år, og opkrævningsdato fastsættes.

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	1.142.496,00	1.142.495,00	1.148.931,30
Øvrig drift i alt	-1.147.411,37	-1.142.495,00	-1.180.642,45
2 Kirkebygning og sognegård	-212.133,97	-191.067,00	-193.774,01
Indtægter	21.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-233.133,97	-191.067,00	-193.774,01
3 Kirkelige aktiviteter	-455.058,50	-397.450,00	-403.837,53
Indtægter	2.679,35	0,00	2.608,50
Udgifter, løn	-404.885,66	-363.950,00	-363.610,76
Udgifter, øvrig drift	-52.852,19	-33.500,00	-42.835,27
4 Kirkegård	-295.623,30	-301.180,00	-323.886,11
Indtægter	67.269,24	64.270,00	71.996,78
Udgifter, løn	-274.448,00	-271.950,00	-262.677,25
Udgifter, øvrig drift	-88.444,54	-93.500,00	-133.205,64
5 Præstebolig mv.	-47.321,10	-128.000,00	-126.137,21
Indtægter	83.364,34	78.000,00	80.108,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-130.685,44	-206.000,00	-206.246,00
6 Administration og fællesudgifter	-137.939,82	-124.891,00	-133.214,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.817,64	-54.000,00	-44.013,72
Udgifter, øvrig drift	-87.122,18	-70.891,00	-89.201,15
7 Finansielle poster	665,32	93,00	207,28
Indtægter	669,89	93,00	1.183,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-258,20
Udgifter, øvrig drift	-4,57	0,00	-717,74
A Resultat af drift	-4.915,37	0,00	-31.711,15

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00
C Resultatopgørelse	-4.915,37	0,00	-31.711,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-37.041,60	0,00	-37.041,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-74.211,98	-33.290,99	-107.502,97
741150 Synsudsatte arbejder (Gr. 7 midler)	-38.206,36	38.206,36	0,00
742010 Årsafslutningskonto	4.915,37	-4.915,37	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
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
883.049,10	895.927,24
10.781,71	8.736,83
1.993,01	8.082,74
37.041,60	37.041,60
833.232,78	842.066,07
0,00	0,00
138.501,87	180.477,08
138.301,87	180.176,98
200,00	300,10
1.021.550,97	1.076.404,32

-149.459,94	-144.544,57
-37.041,60	-37.041,60
-74.211,98	-107.502,97
-38.206,36	0,00
-833.232,78	-842.066,07
-833.232,78	-842.066,07
0,00	0,00
-38.858,25	-89.793,68
-12.819,28	-65.045,98
-21.431,77	-16.285,18
-4.607,20	-8.462,52
-1.021.550,97	-1.076.404,32

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.142.496,00	1.142.495,00	1.006.464,00	1.142.496,00	0,00	0,00
0,00	0,00	142.467,30	0,00	0,00	0,00
1.142.496,00	1.142.495,00	1.148.931,30	1.142.496,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-107.515,27	-112.500,00	-122.266,23	21.000,00	0,00	-128.515,27
-20.676,84	-7.000,00	-19.943,04	0,00	0,00	-20.676,84
-83.941,86	-71.567,00	-51.564,74	0,00	0,00	-83.941,86
-212.133,97	-191.067,00	-193.774,01	21.000,00	0,00	-233.133,97

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.306,00	-3.000,00	-2.297,61	0,00	0,00	-4.306,00
-415.014,66	-365.950,00	-362.986,64	0,00	-391.773,56	-23.241,10
-6.224,84	-3.050,00	-5.486,03	0,00	0,00	-6.224,84
-9.806,61	-4.950,00	-11.591,84	2.679,35	-5.112,10	-7.373,86
-11.603,40	-5.000,00	-12.123,47	0,00	0,00	-11.603,40
-8.102,99	-9.500,00	-8.931,94	0,00	-8.000,00	-102,99
0,00	-6.000,00	-420,00	0,00	0,00	0,00
-455.058,50	-397.450,00	-403.837,53	2.679,35	-404.885,66	-52.852,19

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-257.808,40	-262.330,00	-288.289,40	61.426,08	-235.506,18	-83.728,30
-37.814,90	-38.850,00	-35.596,71	5.843,16	-38.941,82	-4.716,24
-295.623,30	-301.180,00	-323.886,11	67.269,24	-274.448,00	-88.444,54

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-47.321,10	-128.000,00	-126.137,21	83.364,34	0,00	-130.685,44
-47.321,10	-128.000,00	-126.137,21	83.364,34	0,00	-130.685,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.452,26	-36.000,00	-67.652,59	0,00	-10.293,76	-28.158,50
-50.577,10	-49.500,00	-24.357,57	0,00	-13.921,99	-36.655,11
-19.533,27	-9.000,00	-8.361,45	0,00	-8.000,00	-11.533,27
-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
-14.723,75	-14.000,00	-14.099,65	0,00	-8.000,00	-6.723,75
-2.601,89	0,00	-5.188,71	0,00	-2.601,89	0,00
-1.160,14	-5.500,00	-700,00	0,00	0,00	-1.160,14
0,00	0,00	-1.689,00	0,00	0,00	0,00
-2.891,41	-2.891,00	-3.165,90	0,00	0,00	-2.891,41
-137.939,82	-124.891,00	-133.214,87	0,00	-50.817,64	-87.122,18

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4,57	0,00	-717,74	0,00	0,00	-4,57
159,73	0,00	92,60	159,73	0,00	0,00
46,30	93,00	0,00	46,30	0,00	0,00
463,86	0,00	1.090,62	463,86	0,00	0,00
0,00	0,00	-258,20	0,00	0,00	0,00
665,32	93,00	207,28	669,89	0,00	-4,57

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	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		
Ejby 13 B	2.842	1.100.000	526.500		Præstegård incl. konfirmand
Ejendomsværdi i alt		1.100.000			

**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
Børnesagens Fællesråd	50,00
Folkekirken Nødhjælp	50,00

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER					
Årsregnskab 2023					Artskonto 223110
Menighedsråd: Balslev					
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder				50.000,00	
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år				38.206,36	
I alt:				88.206,36	
Udførte synsudsatte arbejder:					
2. Kirkebygning og sognegård					
Højtalere				18.500,00	
Maling, udv. Trappe				3.353,13	
Fliser v/indgang				16.218,75	
4. Kirkegården					
5. Præstebolig					
Udkiftn. LED				4.475,00	
Vaskemaskine				4.999,00	
Tørretumbler				6.118,83	
Udskiftn. Vinduer				36.011,99	
Årets forbrug Art 223110 i alt:				89.676,70	
Overføres til næste år				-1.470,34	
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag					
også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen					