

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ejby Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7835

CVR-nr. 60094616

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Ejby menighedsråd kommer ud med et overskud på 178.460 kr.

Der var ventet ca. 90.000 kr pga. ekstra store hjemfaldne gravstedskapitaler, og derudover er der 41.682 kr. i ikke forbrugte grp. 7 midler, som ved udgangen af 2023 har en saldo på 72.776 kr.

Der er i året, via ligningen, givet energitilskud fra provstiet på 50.000 kr. pga. de meget høje energipriser i 2022, men da priserne heldigvis faldt, er dette også en del af overskuddet.

Der er valgt at reservere 56.250 kr. af de frie midler som en del af finansieringen af en ny plæneklipper.

Herefter er de frie midler 248.382,38 kr.

Lønforbruget ligger samlet for året på 102 % og el er samlet 49,6%.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård: Følger fint budgettet, dog er der ikke brugt den forventede el, og der er også sparet på vedligehold af inventar, bl.a da orglet er blevet ordnet via anlægsmidler, og det almene vedligehold derfor ikke har været der.

Formål 31 - Gudstjenester og kirkelige handlinger: Følger fint budgettet

Formål 32 - Kirkelig undervisning: Ligger lidt over budget. Det er primært pga anskaffelse af undervisningsmaterialer, som har været dyrere end budgetteret.

Formål 33 - Diakonal virksomhed: Ligger lidt under budget. Der er dog godt gang i alle klubberne.

Formål 34 - Kommunikation: Ligger lidt under budget, pga lidt lavere konsulentydelse vedr. opdateringer af hjemmeside mm.

Formål 36-37 Kirkekoncerter og foredrag. Der har ikke været afholdt nogen koncerter med entrebetaling i 2023, men samlet set følger de budgettet alligevel.

Formål 4 - Kirkegården: Ligger lidt under budgettet. Der har ikke helt været det forventede salg, og udgifterne til it (brandsoft) og anskaffelse/vedligehold af inventar har ligget lidt højt ift. budget, men pga den store rest af grp 7 midler der ligger her, ser formålet pænt ud.

Formål 60 - Administration: Ligger langt under budget. Det er primært besparelser på kontorudgifter, samt til udgifter til køb af folkekirkens it.

Formål 61 - Menighedsrådet: Ligger noget over budgettet. Det er intern repræsentation, samt indkøb af ny pc til kassereren der udgør de største differencer.

Formål 62 - Personale: Følger budgettet.

Formål 63 - Bygning: Her ligger lønningerne over budget, men det skyldes at der har været provstesyn med bygningskonsulent.

Formål 64 - Økonomi: Følger budgettet

Formål 65 - Personregistrering: Her er der ikke budgetteret noget, men der er lavet samarbejde omkring kordegn.

Formål 69 - Forsikring: Følger budgettet.

Formål 7 - Finansielle poster: Her er der forhøjede indtægter pga en positiv momsregulering

På anlægssiden er der lavet en større rensning af orglet, der er ordnet fugtproblemer i våbenhuset og der er så småt startet op på projekt "Nyt tag på sideskib".

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er i 2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Samarbejde med Balslev Menighedsråd omkring kirkesanger og præsteseekretær.

Desuden fælles indkøb til drift - afregnes med procentdel af udgiften.

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

De8Kirker 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	1.483.800,00	1.483.802,00	1.388.153,00
Øvrig drift i alt	-1.305.339,57	-1.422.802,00	-1.464.101,54
2 Kirkebygning og sognegård	-240.436,67	-337.283,00	-269.816,94
Indtægter	0,00	0,00	18.483,30
Udgifter, løn	-131.666,60	-131.783,00	-129.271,77
Udgifter, øvrig drift	-108.770,07	-205.500,00	-159.028,47
3 Kirkelige aktiviteter	-470.439,97	-463.162,00	-487.853,21
Indtægter	41.162,26	43.000,00	29.116,76
Udgifter, løn	-296.489,58	-299.562,00	-318.785,03
Udgifter, øvrig drift	-215.112,65	-206.600,00	-198.184,94
4 Kirkegård	-390.182,48	-432.896,00	-481.062,81
Indtægter	315.492,09	319.823,00	209.718,49
Udgifter, løn	-524.862,36	-528.919,00	-517.492,92
Udgifter, øvrig drift	-180.812,21	-223.800,00	-173.288,38
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-209.202,40	-191.225,00	-225.595,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.575,53	-42.000,00	-42.843,63
Udgifter, øvrig drift	-162.626,87	-149.225,00	-182.751,50
7 Finansielle poster	4.921,95	1.764,00	226,55
Indtægter	4.984,33	1.764,00	535,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-62,38	0,00	-308,91
A Resultat af drift	178.460,43	61.000,00	-75.948,54

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	24,12	0,00	-3.386,43
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))	-135.293,21	0,00	-179.375,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-17.696,31
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-135.269,09	0,00	-200.457,74
C Resultatopgørelse	43.191,34	61.000,00	-276.406,28

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-166.709,56	115.659,16	-51.050,40
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-214.183,24	0,00	-214.183,24
741110 Menighedsrådets frie midler	-167.854,44	-80.527,94	-248.382,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	19.610,00	19.610,00
741150 Frie midler "Grp. 7"	-31.094,31	-41.682,56	-72.776,87
741151 Frie midler - Ny plæneklipper	0,00	-56.250,00	-56.250,00
742010 Årsafslutningskonto	-43.191,34	43.191,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-233.090,87	0,00	-233.090,87

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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.835.903,04	1.628.777,64
17.403,55	23.887,41
73.709,23	39.228,19
214.183,24	214.183,24
1.530.607,02	1.351.478,80
0,00	0,00
582.708,64	653.214,81
151.813,91	212.806,61
166.709,56	51.050,40
264.185,17	389.357,80
2.418.611,68	2.281.992,45

-812.932,42	-856.123,76
-166.709,56	-51.050,40
-214.183,24	-214.183,24
-233.090,87	-233.090,87
-167.854,44	-248.382,38
0,00	19.610,00
-31.094,31	-129.026,87
-1.530.607,02	-1.351.478,80
-1.530.607,02	-1.351.478,80
0,00	0,00
-75.072,24	-74.389,89
-43.860,67	-32.087,29
0,00	-23.077,50
-31.211,57	-19.225,10
-2.418.611,68	-2.281.992,45

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
1.483.800,00	1.483.802,00	1.388.153,00	1.483.800,00	0,00	0,00
1.483.800,00	1.483.802,00	1.388.153,00	1.483.800,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-229.569,58	-307.283,00	-249.875,62	0,00	-131.666,60	-97.902,98
-10.867,09	-30.000,00	-19.941,32	0,00	0,00	-10.867,09
-240.436,67	-337.283,00	-269.816,94	0,00	-131.666,60	-108.770,07

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-18.483,45	-15.000,00	-18.499,48	0,00	0,00	-18.483,45
-283.565,26	-269.062,00	-282.035,09	1.292,00	-238.908,56	-45.948,70
-32.547,38	-28.200,00	-33.428,15	60,00	-7.201,14	-25.406,24
-44.651,92	-53.500,00	-69.791,46	39.810,26	-29.743,10	-54.719,08
-67.428,03	-73.500,00	-60.545,63	0,00	0,00	-67.428,03
-14.182,53	-12.700,00	-16.421,75	0,00	-12.827,34	-1.355,19
-8.081,40	-10.000,00	-5.631,65	0,00	-7.809,44	-271,96
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-470.439,97	-463.162,00	-487.853,21	41.162,26	-296.489,58	-215.112,65

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
-360.508,53	-404.563,00	-453.295,87	293.091,85	-480.372,07	-173.228,31
-29.673,95	-28.333,00	-27.766,94	22.400,24	-44.490,29	-7.583,90
-390.182,48	-432.896,00	-481.062,81	315.492,09	-524.862,36	-180.812,21

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.617,19	-28.300,00	-3.855,43	0,00	0,00	-13.617,19
-115.703,72	-85.500,00	-119.541,07	0,00	-15.999,96	-99.703,76
-25.046,36	-26.100,00	-24.652,83	0,00	-9.600,00	-15.446,36
-11.433,55	-9.000,00	-6.000,00	0,00	-10.575,65	-857,90
-18.074,45	-18.900,00	-21.587,46	0,00	-10.399,92	-7.674,53
-3.902,84	0,00	-13.612,50	0,00	0,00	-3.902,84
0,00	-2.000,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00
-21.424,29	-21.425,00	-27.845,84	0,00	0,00	-21.424,29
-209.202,40	-191.225,00	-225.595,13	0,00	-46.575,53	-162.626,87

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-62,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-62,38
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	596,24	1.164,00	0,00	596,24	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	267,73	600,00	535,46	267,73	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.120,36	0,00	-308,91	4.120,36	0,00	0,00
I alt	4.921,95	1.764,00	226,55	4.984,33	0,00	-62,38

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-135.293,21	0,00	-179.375,00	0,00	0,00	-135.293,21
83 Kirkegård	0,00	0,00	-17.696,31	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	24,12	0,00	-3.386,43	24,12	0,00	0,00
I alt	-135.269,09	0,00	-200.457,74	24,12	0,00	-135.293,21

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		
Ejendomsværdi i alt					

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollekter Menighedspleje:	
972010 Kollekt m.v. til afregning	- 4.005,84
Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	- 4.126,25
Kollekt, mobilpay	- 100,00
Kollekt, mp	- 25,00
Mobilepay indsamling	- 100,00
Mobilepaybox kollekt	- 200,00
Rema julehjælpskurv	545,41
Overføres til næste år	- 4.005,84

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER		
Årsregnskab 2023		Artskonto 223110
Menighedsråd: Ejby		
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	100.000,00	
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	31.094,31	
I alt:	131.094,31	
Udførte synsudsatte arbejder:		
2. Kirkebygning og sognegård		
Smed malerhåndværk - maling kapel	17.500,00	
Rishøj - reparation af tag	1.812,26	
Smed malerhåndværk - maling vinduer og døre i kirkebygning	36.625,00	
4. Kirkegården		
Skraldestativer	2.380,18	
5. Præstebolig		
arbejde 1		
arbejde 2		
arbejde 3		
o.s.v		
Årets forbrug Art 223110 i alt:	58.317,44	
Overføres til næste år - kun ved overskud	72.776,87	

Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag
også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2.022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter Knt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			plus = hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter														
(Årstal): (Formål)														
Origeltensning			91.442								91.442	91.442		0
Rep. Fuglproblemer våberhus			24.242								24.242	24.242		0
Nyttag sideskilb projekt 130											0	19.610		-19.610
Renter										24	0	0		0
Opsparing														
Opsparing - Formål 1											0	0		0
Opsparing - Formål 2											0	0		0
Afdrag														
Afdrag - Lån 1											0	0		0
Afdrag - Lån 2											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	115.659		0	0	0	0	0	24	115.683	135.293	0	-19.610

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Afhjælpe fugtproblemer i våbenhus	
Holmegaard	24.241,63
Financieret af byggekonto	- 24.241,63

Rens og justering af orgel	
Bruno Christensen	91.441,65
Financieret af byggekonto	- 91.441,65