

ÅRSREGNSKAB 2023

for Føns-Ørslev-Udby-Husby Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7840

CVR-nr. 16485810

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 Føns-Ørslev-Udby-Husby Sognes 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 overskud i driften på kr. 120.445,93 mod et budgetteret overskud på kr. 100.000.

De frie midler udgør efter disponeringen kr. 108.512,91 (før disponering kr. 29.268,16). Det skyldes, at der i 2023 er brugt kr. 208.799,14 til synsudsatte arbejder (Gr. 7 midler), hvor saldoen fra årets start var kr. 263.905,60. Herefter udgør saldoen pr. 31.12.2023 kr. 55.106,46. Herudover er der videreført underskud i anlægsmidler til renovering i Udby med kr. -51.311.

De samlede lønudgifter ligger på 1,09% under budgetteret. Heri indgår refusioner fra kommune og provsti samt udgifter til vikarservice på kirkegården.

Ligningsmidler (tillægsbevillinger i alt kr. 235.466):

Modtaget 5% midler kr. 30.924 til omkostninger i forbindelse med buskørsel for konfirmander. Modtaget 5% midler til affugtere kr. 111.250. Modtaget 5% midler til refusion af løn i forbindelse med sygdom kr. 93.293.

Kirkebygning og sognegård:

Der er budgetteret med synsudsatte arbejder kr. 250.000 (forbrug kr. 208.799). Jf. indledning er der udgifter til affugtere på kr. 111.250 (5% midler medtaget på formål 11). Energiudgifter ligger under budgetteret med ca. kr. 48.000.

Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifter ligger lidt over budgetteret. Her er modtaget refusion vedr. sygdom (5% midler medtaget på formål 11).

Øvrige driftsudgifter ligger over budgetteret. Her modtaget 5% midler på kr. 30.924 til buskørsel for konfirmander (5% midler er medtaget på formål 11).

Kirkegård:

Indtægter er større end budgetteret og skyldes flere indtægter vedr. gravkastning og køb/fornyelse af gravsteder.

Lønudgifter er højere end budgetteret og skyldes vikarudgifter.

Øvrige driftsudgifter er større end budgetteret og skyldes primært indkøb af maskiner (havetraktor).

Præsteboliger:

I overensstemmelse med budget.

Energiudgifter er større end budgetteret (indbetalt aconto).

Administration:

Afvigelse på øvrig drift skyldes større IT-udgifter, abonnementer og personaleudgifter.

Finansielle poster:

Renter og momsregulering.

Anlægsarbejder:

Modtaget anlægsmidler til arkitekt vedr. renovering af Udby kirke på kr. 34.563,31. Der er videreført underskud på kr. 53.311 vedr. udgifter til arkitekt og orgelkonsulent. Der er ved en fejl brugt kr. 2.000 (hævet opsparing), hvorfor videreført underskud er kr. -51.311. De kr. 2.000 vil blive tilbageført i 2024.

Opsparing (721110):

Rep. Udby Kirke.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I 2020 er der indgået samarbejde med Nørre Aaby om fælles kirke- og kulturmedarbejder.

I 2018 er der indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen. Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	3.442.562,53	3.207.095,00	3.083.025,31
Øvrig drift i alt	-3.322.116,60	-3.107.095,00	-3.173.921,86
2 Kirkebygning og sognegård	-951.739,24	-912.500,00	-878.871,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-90.556,35	-86.000,00	-91.914,28
Udgifter, øvrig drift	-861.182,89	-826.500,00	-786.957,04
3 Kirkelige aktiviteter	-1.213.923,62	-1.165.530,00	-1.111.670,13
Indtægter	23.354,32	15.000,00	44.551,70
Udgifter, løn	-886.414,81	-873.250,00	-816.601,58
Udgifter, øvrig drift	-350.863,13	-307.280,00	-339.620,25
4 Kirkegård	-737.325,51	-697.295,00	-765.083,54
Indtægter	468.984,03	427.183,00	278.895,39
Udgifter, løn	-902.104,71	-847.500,00	-801.907,29
Udgifter, øvrig drift	-304.204,83	-276.978,00	-242.071,64
5 Præstebolig mv.	-122.253,06	-116.450,00	-133.969,16
Indtægter	82.711,00	80.000,00	80.308,50
Udgifter, løn	-16.994,10	-16.750,00	-16.304,56
Udgifter, øvrig drift	-187.969,96	-179.700,00	-197.973,10
6 Administration og fællesudgifter	-298.233,20	-215.460,00	-278.158,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.252,45	-48.000,00	-64.754,78
Udgifter, øvrig drift	-249.980,75	-167.460,00	-213.403,83
7 Finansielle poster	1.358,03	140,00	-6.169,10
Indtægter	1.380,50	140,00	139,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22,47	0,00	-6.308,66
A Resultat af drift	120.445,93	100.000,00	-90.896,55

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)	34.563,31	0,00	80.648,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.874,63	0,00	-80.648,75
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	-53.311,32	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	67.134,61	100.000,00	-90.896,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-173.029,28	2.000,00	-171.029,28
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-55.832,20	0,00	-55.832,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-29.268,16	-79.244,75	-108.512,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	51.311,00	51.311,00
741150 Synsudsatte arbejder - gr. 7 midler	-13.905,60	-41.200,86	-55.106,46
742010 Årsafslutningskonto	-67.134,61	67.134,61	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.631.774,63	2.394.336,75
24.770,88	137.706,89
181.804,00	49.807,49
55.832,20	55.832,20
2.369.367,55	2.150.990,17
2.500,00	2.500,00
2.500,00	2.500,00
414.418,48	401.534,19
194.718,69	208.625,38
173.029,28	171.029,28
46.670,51	21.879,53
3.048.693,11	2.798.370,94

-272.035,24	-339.169,85
-173.029,28	-171.029,28
-55.832,20	-55.832,20
-29.268,16	-108.512,91
0,00	51.311,00
-13.905,60	-55.106,46
-2.369.367,55	-2.150.990,17
-2.369.367,55	-2.150.990,17
0,00	0,00
-407.290,32	-308.210,92
-26.665,48	-42.772,08
-380.624,84	-265.438,84
-3.048.693,11	-2.798.370,94

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
3.207.096,00	3.207.095,00	2.831.820,00	3.207.096,00	0,00	0,00
235.466,53	0,00	251.205,31	235.466,53	0,00	0,00
3.442.562,53	3.207.095,00	3.083.025,31	3.442.562,53	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
-883.780,33	-860.000,00	-819.905,32	0,00	-90.556,35	-793.223,98
-51.739,24	-40.000,00	-56.351,95	0,00	0,00	-51.739,24
-1.721,94	-10.500,00	-742,15	0,00	0,00	-1.721,94
-14.497,73	-2.000,00	-1.871,90	0,00	0,00	-14.497,73
-951.739,24	-912.500,00	-878.871,32	0,00	-90.556,35	-861.182,89

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-13.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-853.951,04	-803.670,00	-805.786,37	0,00	-747.578,18	-106.372,86
-84.969,08	-50.800,00	-67.960,94	1.760,00	-7.500,00	-79.229,08
-54.093,97	-32.150,00	-45.798,32	6.000,00	-33.600,00	-26.493,97
-129.250,23	-101.500,00	-121.021,41	0,00	0,00	-129.250,23
-35.578,43	-102.480,00	-38.365,68	0,00	-35.578,43	0,00
-29.689,46	-30.000,00	-22.855,26	15.594,32	-40.500,00	-4.783,78
-24.891,41	-30.000,00	-8.382,15	0,00	-21.658,20	-3.233,21
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.213.923,62	-1.165.530,00	-1.111.670,13	23.354,32	-886.414,81	-350.863,13

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
-716.324,10	-666.129,00	-747.527,47	444.600,43	-879.810,13	-281.114,40
-21.001,41	-31.166,00	-17.556,07	24.383,60	-22.294,58	-23.090,43
-737.325,51	-697.295,00	-765.083,54	468.984,03	-902.104,71	-304.204,83

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.253,06	-116.450,00	-133.969,16	82.711,00	-16.994,10	-187.969,96
-122.253,06	-116.450,00	-133.969,16	82.711,00	-16.994,10	-187.969,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-73.695,75	-42.500,00	-62.317,98	0,00	0,00	-73.695,75
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-105.536,51	-65.000,00	-68.946,10	0,00	-12.000,00	-93.536,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-72.534,88	-50.000,00	-84.691,28	0,00	-12.126,25	-60.408,63
63 Bygning	-12.063,10	-15.000,00	-20.285,93	0,00	-12.063,10	0,00
64 Økonomi	-18.786,85	-20.000,00	-21.340,60	0,00	-12.063,10	-6.723,75
67 Efteruddannelse	-700,00	-10.000,00	-64,00	0,00	0,00	-700,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	-1.957,00	0,00	-6.835,51	0,00	0,00	-1.957,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.959,11	-12.960,00	-13.677,21	0,00	0,00	-12.959,11
I alt	-298.233,20	-215.460,00	-278.158,61	0,00	-48.252,45	-249.980,75

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-22,47	0,00	-3.625,30	0,00	0,00	-22,47
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	69,78	0,00	139,56	69,78	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	69,78	140,00	0,00	69,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.240,94	0,00	-2.683,36	1.240,94	0,00	0,00
I alt	1.358,03	140,00	-6.169,10	1.380,50	0,00	-22,47

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-87.874,63	0,00	-80.648,75	0,00	0,00	-87.874,63
92 Ligningsbeløb anlæg	34.563,31	0,00	0,00	34.563,31	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	80.648,75	0,00	0,00	0,00
I alt	-53.311,32	0,00	0,00	34.563,31	0,00	-87.874,63

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 I Føns By, Føns	3895	3.550.000	552.600		Præstegård, Ronæsbrovej
1 A Ørslev By, Ørslev	2221	149.900	149.900		Ubebygget areal, Tellerupvej
1 B Husby By	1332	560.000	153.400		Graverhus, Storegade 2
Ejendomsværdi i alt		4.259.900			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	3.800,00
Menighedsplejen	2.027,00

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER	
Årsregnskab 2023	Artskonto 223110
Menighedsråd: De 4 kirker	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	250.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	13.905,60
I alt:	263.905,60
Udførte synsudsatte arbejder:	
2. Kirkebygning og sognegård	
Kloakren., Husby Kirke	39.189,74
Fliser, Husby	13.433,06
Styresystem, varmeanlæg	21.500,00
Dræn, Husby	91.398,45
Understrygning/revner, Husby	26.477,89
Indkørsel, Udby	16.800,00
4. Kirkegården	
5. Præstebolig	
Årets forbrug Art 223110 i alt:	208.799,14
I alt	
Overføres til næste år	55.106,46
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen	